

**NOROFERT SA**  
**SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA**  
**31 DECEMBRIE 2021**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României  
nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare**

**CUPRINS****PAGINA**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 4
BILANȚ	5 – 9
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	10 – 12
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	13 – 14
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	15 – 16
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	17 – 34
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 5

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,  
Norofert S.A.

### Opinie

- Am auditat situațiile financiare ale Societății Norofert S.A. („Societatea”), cu sediul social în București Sectorul 1, Str. Lt. Av. Șerban Petrescu, Nr. 20, Parter, Cam. 1 și 2, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 12972762, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:
  - Activ net / Total capitaluri proprii: 20.508.879 RON
  - Profitul net al exercițiului financiar: 7.088.684 RON
- În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2021, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („Ordinul 1802”).

### Baza pentru opinie

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

### Evidențierea unor aspecte

- După cum este prezentat în Nota 15.2 la situațiile financiare, Societatea a retransmis bilanțul perioadei anterioare prin ajustarea rezultatului reportat al perioadei curente, fără a modifica comparativele, în conformitate cu cerințele OMF 1802. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

### Aspectele cheie de audit

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

Natura ariei de interes	Cum a abordat auditul nostru aspectul cheie de audit
<p><b>Recunoașterea ajustărilor de valoare corespunzătoare soldurilor de creanțe</b></p> <p>Facem referire la nota 5 din situațiile financiare care prezintă un sold de creanțe de la clienți la 31 decembrie 2021 în suma de 42.922.844 RON și un provizion de depreciere creanțe în suma de 2.744.236 RON. Societatea activează în industria agricolă și o particularitate a acestei industrii o reprezintă creditul client pe care Societatea îl acorda clienților finali, termenele uzuale de plată fiind între 270 și 360 de zile. Pentru anumiți clienți, Societatea oferă amânări de plată a facturilor scadente.</p> <p>Pe parcursul exercițiului 2021 Societatea a implementat o nouă politică de recunoaștere a ajustărilor de valoare pentru creanțe, după cum poate fi observat în nota 2 "Principii, Politici și Metode contabile". Pe baza noii politici, Societatea a retratat soldurile de deschidere la 1 ianuarie 2021, efectuând corecțiile în rezultatul raportat, așa cum este prezentat în nota 15.2.</p> <p>Având în vedere specificul acestei industrii și istoricul Societății, noi am identificat procesul de monitorizare, calcul și înregistrare a ajustărilor de valoare aferent creanțelor ca fiind un aspect cheie de audit, cu scopul de a stabili dacă Societatea respectă și îndeplinește condițiile de recunoaștere a ajustărilor de valoare pentru creanțe în conformitate cu Ordinul Ministerului de Finanțe Publice 1802/2014 și politicile interne.</p>	<p>Pentru a adresa acest aspect cheie de audit, noi am efectuat mai multe proceduri de audit printre care:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- am discutat cu conducerea Societății și am analizat principiile și raționamentul care au stat la baza aplicării unei noi politici de calcul a ajustării de valoare a creanțelor;</li> <li>- am verificat concordanța tratamentului contabil folosit de Societate raportat la OMF 1802/2014, precum și acuratețea matematică a calculelor aferente efectuate și a înregistrărilor rezultate, atât pentru data de raportare 31 decembrie 2021, cât și pentru retratarea soldurilor de deschidere la 1 ianuarie 2021;</li> <li>- am testat prin teste de detaliu, informațiile care stau la baza calculului de ajustare a valorii creanțelor, respectiv vechimea creanțelor în sold;</li> <li>- am realizat teste de detaliu sub forma de confirmări pe baza unui eșantion selectat prin metode statistice, iar rezultatul acestui test l-am coroborat cu rezultatul aferent procedurii de testare a ajustării de valoare înregistrată de către Societate;</li> <li>- am verificat încasările ulterioare datei de referință a calculului de ajustări;</li> </ul>
<p><b>Recunoașterea veniturilor</b></p> <p>Societatea realizează venituri în urma vânzării de mărfuri și produse finite către consumatori finali (fermieri), fitofarmacii sau prin intermediul mediului online. Societatea urmează un flux de vânzare ce include preluarea comenzilor de la client, analiza clientului, livrarea bunurilor și recunoașterea venitului odată ce bunurile au fost livrate și acceptate de către client. Așa cum apare și în nota 12 la situațiile financiare, Societatea a înregistrat pentru exercițiului încheiat la 31 decembrie 2021 o cifră de afaceri în suma de 51.962.990 RON .</p> <p>Având în vedere specificul tranzacțiilor precum și riscul asociat, noi am identificat contabilizarea veniturilor ca fiind un aspect cheie de audit cu scopul de a verifica ca Societatea respectă și îndeplinește condițiile de recunoaștere a veniturilor conform OMF1802, respectiv înregistrează venitul la valoarea lui corectă și în momentul când riscurile și obligațiile s-au transferat de la Societate către client.</p>	<p>Pentru a adresa acest aspect cheie de audit, noi am avut o abordare bazată pe înțelegerea fluxului de vânzări și a modalității de recunoaștere a veniturilor, testarea controalelor interne aferente, precum și un set de proceduri analitice și teste în detaliu a tranzacțiilor și documentelor aferente.</p> <p>Noi am efectuat următoarele proceduri de audit:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Am discutat cu conducerea Societății, am analizat fluxul de vânzări și documentele aferente, inclusiv termenii contractuali, precum și principiile și raționamentul ce stau la baza recunoașterii veniturilor;</li> <li>- Am identificat și am testat un control cheie cu privire la recunoașterea veniturilor din vânzări;</li> <li>- Am testat pe baza de eșantion documentele aferente livrărilor, pentru a determina faptul că tranzacțiile înregistrate ca venituri în cursul perioadei de raportare s-au finalizat prin livrarea bunurilor;</li> <li>- Am testat documentele aferente veniturilor înregistrate, pentru a determina acuratețea înregistrării tranzacțiilor, determinate de cantitatea comandată de către client și de prețul agreat de comun acord de către cele două părți prin contracte (anexe) semnate de către reprezentanții companiilor implicate în procesul de vânzare;</li> <li>- Am realizat teste de detaliu sub forma de confirmări pentru un eșantion de clienți, prin intermediul cărora am solicitat și confirmarea tranzacțiilor înregistrate în perioada de raportare;</li> <li>- Am realizat proceduri analitice asupra veniturilor din vânzări de mărfuri și produse finite înregistrate de companie în perioada auditată;</li> </ul>

## Alte aspecte

7. Societatea a pregătit un set de situații financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020 în conformitate cu OMF 1802 care au fost auditate de auditorul MGMT Audit & BPO SRL care a emis o opinie de audit cu rezerve la data de 15 aprilie 2021.

## Alte informații – Raportul administratorilor

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiului încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiului încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

## Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

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

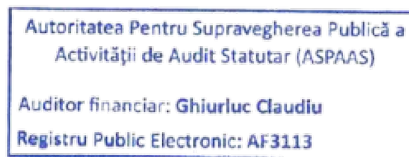
## Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

13. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probe de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
14. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu governanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
16. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu governanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

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

Claudiu Ghiurluc, Partener de Audit

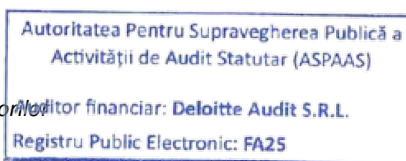


Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 3113

În numele:

**DELOITTE AUDIT S.R.L.**

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 25



Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1  
București, România  
7 aprilie 2022

**NOROFERT SA**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
<b>A ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	746	22.510
4	4	-	-
5	5	-	-
6	6	-	1.326.626
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>7</b>	<b>746</b>	<b>1.349.136</b>
<b>II IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1	8	335.573	2.279.390
2	9	842.121	3.798.139
3	10	79.091	148.956
4	11	-	-
5	12	383.580	247.972
6	13	-	-
7	14	-	-
8	15	-	-
9	16	-	1.789.618
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>1.640.365</b>	<b>8.264.075</b>
<b>III IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1	18	39.610	39.610
2	19	-	-
3	20	-	-
4	21	-	-
5	22	-	-
6	23	49.051	80.891
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>88.661</b>	<b>120.501</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)</b>	<b>25</b>	<b>1.729.772</b>	<b>9.733.712</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**NOROFERT SA**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	
<b>B ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I STOCURI</b>				
1	Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	905.905	1.549.916
2	Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	2.328.900	-
3	Produce finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	3.895.336	2.098.569
4	Avansuri (ct 4091)	29	1.053.821	3.326.900
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>		<b>30</b>	<b>8.183.962</b>	<b>6.975.385</b>
<b>II CREANTE ( sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>				
1	Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	20.271.683	40.739.475
2	Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	32	1.615.950	2.111.247
3	Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)	33	106.826	-
4	Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	1.660.646	1.382.523
5	Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	-	6
6	Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct 463)	36	-	-
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>		<b>37</b>	<b>23.655.105</b>	<b>44.233.251</b>
<b>III INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>				
1	Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	38	-	-
2	Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	-	-
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>		<b>40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>				
		41	123.524	2.115.738
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)</b>		<b>42</b>	<b>31.962.591</b>	<b>53.324.374</b>
<b>C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)</b>				
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)		43	18.607	668.406
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)		44	18.444	668.406
		45	163	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.



**NOROFERT SA**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
<b>D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	406.180	403.950
2	Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	1.176.449	5.312.538
3	Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	242.555	1.153.870
4	Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	5.268.764	8.934.066
5	Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	-	-
6	Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	-	1.091.983
7	Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	-	-
8	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurările sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	1.845.493	1.717.582
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<b>54</b>	<b>8.939.441</b>	<b>18.613.989</b>
<b>E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)</b>	<b>55</b>	<b>23.024.600</b>	<b>29.376.234</b>
<b>F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	<b>56</b>	<b>24.754.535</b>	<b>39.109.945</b>
<b>G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	11.500.000	11.500.000
2	Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	-	6.819.671
3	Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	-	-
5	Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	-	-
6	Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	-	-
7	Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	-	-
8	Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurările sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	212.509	94.491
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	<b>65</b>	<b>11.712.509</b>	<b>18.414.162</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**NOROFERT SA**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
<b>H PROVIZIOANE</b>			
1	66	-	-
2	67	-	-
3	68	-	147.381
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<b>69</b>	<b>-</b>	<b>147.381</b>
<b>I VENITURI IN AVANS</b>			
1	70	36.156	47.668
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	71	16.994	8.144
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	72	19.162	39.524
2	73	-	5.994.414
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	74	-	5.994.414
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	75	-	-
3	76	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	77	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	78	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	79	-	-
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	<b>80</b>	<b>36.156</b>	<b>6.042.082</b>
<b>J CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I CAPITAL</b>			
1	81	3.209.576	6.859.152
2	82	-	-
3	83	-	-
4	84	-	-
5	85	-	-
<b>TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)</b>	<b>86</b>	<b>3.209.576</b>	<b>6.859.152</b>
II	87	6.458.456	13.452.497
III	88	-	-
<b>IV REZERVE</b>			
1	89	448.820	871.562
2	90	-	-
3	91	8.240	8.240
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>92</b>	<b>457.060</b>	<b>879.802</b>

**NOROFERT SA**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Actiuni proprii (ct 109)	93	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	94	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	95	-	-
<b>V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)</b>			
- Sold C (ct. 117)	96	-	-
- Sold D (ct. 117)	97	1.849.481	7.348.514
<b>VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)</b>			
- Sold C (ct. 121)	98	5.049.715	7.088.684
- Sold D (ct. 121)	99	-	-
Repartizarea profitului (ct 129)	100	302.461	422.742
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	13.022.865	20.508.879
Patrimoniul public (ct 1016)	102	-	-
Patrimoniul privat (ct 1017)	103	-	-
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)</b> (rd. 25+41+42-53-64-68-79)	104	13.022.865	20.508.879

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 7 aprilie 2022, de catre:

**Administrator,**

Numele si prenumele: Popescu Vlad Andrei

Semnatura



**Intocmit,**

Numele si prenumele: Dobos Claudiu  
Calitatea: Director Economic

Semnatura  
Nr. de inregistrare in organismul profesional:

**NOROFERT SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
<b>1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)</b>	<b>1</b>	<b>24.923.735</b>	<b>51.962.990</b>
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate			28.041.380
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	20.982.576	29.047.021
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	11.266.086	24.779.504
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	7.324.927	1.863.535
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	5		-
<b>2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)</b>			
- Sold C	6	4.937.646	
- Sold D	7		3.973.695
<b>3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)</b>	<b>8</b>		-
<b>4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)</b>	<b>9</b>		-
<b>5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)</b>	<b>10</b>		-
<b>6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	<b>11</b>		-
<b>7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)</b>	<b>12</b>	715.170	1.004.330
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	<b>13</b>	16.653	36.703
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	<b>14</b>		-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>15</b>	<b>30.576.551</b>	<b>48.993.625</b>
<b>8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)</b>	<b>16</b>	<b>3.670.882</b>	<b>5.059.976</b>
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	17	252.016	265.035
<b>b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)</b>	<b>18</b>	<b>37.594</b>	<b>91.920</b>
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)		11.475	64.634
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	19	7.855.760	19.114.294
Reduceri comerciale primite (ct 609)	20	170.282	1.181.833
<b>9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	<b>21</b>	<b>3.751.798</b>	<b>4.731.808</b>
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	22	3.668.803	4.625.915
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645+646)	23	82.995	105.893
<b>10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)</b>	<b>24</b>	<b>266.173</b>	<b>481.125</b>
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817+ din ct 6818)	25	266.173	481.125
a. 2) Venituri (ct 7813+ din ct 7818)	26		-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**NOROFERT SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
<b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)</b>	<b>27</b>	<b>514.647</b>	<b>1.444.139</b>
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814+ din ct 6818)	28	514.647	1.490.581
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814+ din ct 7818)	29	-	46.442
<b>11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>5.265.619</b>	<b>9.354.104</b>
11.1. Cheltuieli privind prestatile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	31	4.703.860	8.734.107
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	32	47.077	77.678
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	33	-	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	34	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	35	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	36	514.682	542.319
<b>Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)</b>	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>(14.256)</b>
- Cheltuieli (ct 6812)	38	-	60.751
- Venituri (ct 7812)	39	-	75.007
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)</b>	<b>40</b>	<b>21.444.207</b>	<b>39.346.312</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	41	9.132.344	9.647.313
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	-	-
<b>12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)</b>	<b>43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	44	-	-
<b>13 Venituri din dobanzi (ct 766)</b>	<b>45</b>	<b>908</b>	<b>-</b>
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46	-	-
<b>14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)</b>	<b>47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)</b>	<b>48</b>	<b>225.564</b>	<b>65.597</b>
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	49	-	-
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)</b>	<b>50</b>	<b>226.472</b>	<b>65.597</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**NOROFERT SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
<b>16 Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)</b>	<b>51</b>	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	52	-	-
- Venituri (ct 786)	53	-	-
<b>17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)</b>	<b>54</b>	933.584	1.081.871
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	55	-	-
<b>18 Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)</b>	<b>56</b>	2.376.005	161.943
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>3.309.589</b>	<b>1.243.814</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)</b>			
- Profit (rd. 52-59)	58	-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	59	3.083.117	1.178.217
<b>VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)</b>	<b>60</b>	<b>30.803.023</b>	<b>49.059.222</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)</b>	<b>61</b>	<b>24.753.796</b>	<b>40.590.126</b>
<b>19 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	62	6.049.227	8.469.096
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	-	-
<b>20 Impozitul pe profit (ct 691)</b>	<b>64</b>	<b>999.513</b>	<b>1.380.412</b>
<b>21 Impozitul specific unor activitati (ct 695)</b>	<b>65</b>		
<b>22 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)</b>	<b>66</b>		-
<b>23 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
- Profit (rd. 64 – 65- 66 – 67 - 68)	67	5.049.714	7.088.684
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67+ 68 - 64)	68		-

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 7 aprilie 2022, de catre:

**Administrator,**

Numele si prenumele: Popescu Vlad Andrei

Semnatura



**Intocmit,**

Numele si prenumele: Dobos Claudiu  
 Calitatea: Director Economic

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

**NOROFERT SA**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>		
<b>Profit înaintea impozitării</b>	<b>6.049.227</b>	<b>8.469.096</b>
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	150	12.604
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	28.020	472.269
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	360.353	1.444.139
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	-	(14.256)
Venituri din subvenții	(16.653)	(36.703)
Corectie realizata in relatie cu rezultatul reportat aferenta contului de profit si pierdere a anului anterior	(2.223.800)	(3.014.423)
Cheltuieli cu dobânzile	932.676	1.081.871
Venituri din dobânzi	(217.916)	-
<b>Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant</b>	<b>4.912.057</b>	<b>8.414.597</b>
Creșteri de creanțe	(7.348.577)	(25.554.082)
Creșteri de cheltuieli în avans	29.702	(649.799)
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(5.537.929)	1.085.073
(Descreșteri)/Creșteri de datorii	(1.451.059)	5.546.810
Creșteri de venituri in avans	-	6.042.629
Dobânzi plătite	(932.765)	(1.084.101)
Impozit pe profit plătit	(749.596)	(1.420.350)
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>	<b>(11.078.167)</b>	<b>(7.619.224)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție</b>		
Achiziții de active corporale	(858.152)	(7.095.977)
Achiziții de active necorporale	(896)	(1.323.117)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	(9.540)	-
Încasări din vânzarea de imobilizări	-	(31.840)
Încasări din subvenții pentru investiții	-	-
<b>Flux de trezorerie net din activități de investiție</b>	<b>(868.588)</b>	<b>(8.450.935)</b>

**NOROFERT SA**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</b>		
Creșterea utilizării liniei de credit	-	2.097.480
Incasare/(Rambursare) imprumut termen lung	708.980	8.858.280
Plati din leasing financiar	(264.848)	(107.429)
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)		7.214.041
Incasari din emisiunea de obligatiuni	11.500.000	-
<b>Flux de trezorerie net din activități de finanțare</b>	<b>11.944.132</b>	<b>18.062.372</b>
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(2.623)	1.992.214
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar</b>	<b>126.147</b>	<b>123.524</b>
<b>Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>123.524</b>	<b>2.115.738</b>

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 7 aprilie 2022, de catre:

**Administrator,**

Numele si prenumele: Popescu Vlad Andrei

Semnatura



**Intocmit,**

Numele si prenumele: Dobos Claudiu  
 Calitatea: Director Economic

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.



**NOROFERT SA**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Total, din care	Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
	1 ianuarie 2021	Total, din care	Total, din care	prin transfer		Total, din care	prin transfer	
Capital subscris (Nota 11)	3.209.576	3.649.576	3.649.576	3.429.576	-	-	-	6.859.152
Prime de capital (Nota 11)	6.458.456	6.994.041	-	-	-	-	-	13.452.497
Rezerve legale	448.820	422.742	422.742	422.742	-	-	-	871.562
Alte rezerve	8.240	-	-	-	-	-	-	8.240
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	374.319	4.747.254	4.747.254	4.747.254	3.429.576	3.429.576	-	1.691.997
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (Nota 15.2)	(2.223.800)	(6.816.711)	-	-	-	-	-	(9.040.511)
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	5.049.715	7.088.684	-	-	5.049.715	5.049.715	-	7.088.684
Repartizarea profitului	(302.461)	(422.742)	(422.742)	(422.742)	(302.461)	(302.461)	-	(422.742)
<b>TOTAL</b>	<b>13.022.865</b>	<b>15.662.844</b>	<b>15.662.844</b>	<b>8.176.830</b>	<b>8.176.830</b>	<b>8.176.830</b>	<b>8.176.830</b>	<b>20.508.879</b>

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 7 aprilie 2022, de catre:

**Administrator,**

Numele si prenumele: Popescu Vlad Andrei

Semnatura



**Intocmit,**

Numele si prenumele: Dobos Claudiu  
 Calitatea: Director Economic

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**NOROFERT SA**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2020	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2020
Capital scris	802.394	2.407.182	2.407.182	-	-	3.209.576
Prime de capital	6.458.456	-	-	-	-	6.458.456
Rezerve legale	146.359	302.461	302.461	-	-	448.820
Alte rezerve	8.240	-	-	-	-	8.240
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	2.781.502	2.781.501	2.407.182	2.407.182	374.319
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	(2.223.800)	-	-	-	(2.223.800)
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	2.927.181	5.049.715	-	2.927.181	2.927.181	5.049.715
Repartizarea profitului	(145.679)	(302.461)	(302.461)	(145.679)	(145.679)	(302.461)
<b>TOTAL</b>	<b>10.196.951</b>	<b>8.014.599</b>	<b>5.188.684</b>	<b>5.188.684</b>	<b>5.188.684</b>	<b>13.022.865</b>

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 7 aprilie 2022, de catre:

**Administrator,**

Numele si prenumele: Popescu Vlad Andrei

Semnatura

**Intocmit,**

Numele si prenumele: Dobos Claudiu  
 Calitatea: Director Economic

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional:



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**1. PREZENTAREA SOCIETATII**

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

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE**

Aceste situații financiare individuale sunt responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF 1802”) nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situațiile financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terți părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Societatea face parte din categoria entități mijlocii și mari.

Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup. Societatea detine participatii în cota de 99% în societățile Norofert Organics Norofert USA și Norofert Fitofarma. Conform prevederilor OMF 1802, art. 10 și 12, Societatea nu este obligată să pregătească situații financiare consolidate.

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

**1) Principiul continuității activității.** Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

**2) Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

**3) Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

**4) Principiul contabilității de angajamente.** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**5) Principiul intangibilității.**

(1) Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

(2) În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

(3) Înregistrarea pe seama rezultatului raportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității

**6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.** Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat

**7) Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

**8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.** Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

**9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.** Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

**10) Principiul pragului de semnificație.** Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

**Politici contabile semnificative**

**a) Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. La intrarea în gestiune stocurile sunt evaluate la pretul de achiziție sau costul de producție. Costul este determinat pe baza metodei cost primul intrat, primul iese („FIFO”). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu cheltuielile de vânzare.

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**b) Creante**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Evidențele obiective pe care Societatea le are la dispoziție sunt zilele de întârziere a plății, detalii legate de stadiul juridic al clienților, alte detalii legate de clienți. În decursul acestui an, Societatea a adoptat o politică de înregistrare graduală a ajustărilor de valoare pentru creanțe, ce cresc în funcție de numărul de zile de întârziere. Astfel, politica adoptată de Societate este următoarea:

- 1) Totate creanțele care depășesc scadența cu un număr de 60 de zile, dar nu mai mult de 90 de zile, vor fi ajustate cu 50% din valoarea lor;
- 2) Totate creanțele care depășesc scadența cu un număr de 90 de zile, dar nu mai mult de 120 de zile, vor fi ajustate cu 75% din valoarea lor;
- 3) Pentru totate creanțele care depășesc scadența cu 120 de zile, o ajustare de valoare va fi înregistrată de valoare egală cu cea a creanțelor.

În calculul ajustării de valoare, Societatea ține cont de creanțele pentru care un contract de reesalonare a fost realizat și de asemenea, în cazul în care una dintre creanțe face obiectul unei acțiuni în instanță. În aceste situații, Societatea analizează recuperabilitatea creanței independent de numărul de zile restante.

**c) Disponibilități bănești**

Operațiunile de încasări și plăți sunt efectuate cu respectarea Regulamentului operațiunilor de casă, Regulamentelor BNR și a celorlalte legi în domeniu. Evidențierea contabilă a disponibilităților în valută și a mișcării acestora se face în lei la cursul de schimb de la data efectuării tranzacției. La sfârșitul perioadei de raportare soldul în valută este convertit în funcție de cursul de schimb BNR publicat în ultima zi a perioadei de raportare, iar diferențele de curs valutar sunt evidențiate ca și cheltuieli sau venituri financiare ale perioadei.

Situația fluxurilor de trezorerie este determinată după metoda indirectă.

**d) Datorii**

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai puțin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominală, aproximează valoarea justă a sumelor ce urmează să fie plătite pentru bunurile sau serviciile primite indiferent dacă au fost sau nu facturate către societate.

**e) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior datei situațiilor financiare, atunci când pentru a onora obligația este probabilă o ieșire de resurse care să afecteze beneficiile economice și când se poate realiza o estimare suficient de corectă a valorii obligației.

**f) Parti afiliate si alte parti legate**

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea-mamă îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a. deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b. este acționar sau asociat al unei societăți și majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în cursul exercițiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c. este acționar sau asociat al societății și deține singură controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**f) Parti afiliate si alte parti legate (continuare)**

- d. este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze
- e. din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- f. Societatea-mamă deține puterea de a exercita sau exercită efectiv o influență dominantă sau control asupra Societății;
- g. este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale Societății;
- h. Societatea-mamă și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mamă.

O entitate este legată cu o altă entitate dacă:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
- controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se află sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mamă, filialele sau filialele membre);
  - are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influență semnificativă asupra acesteia; sau
  - deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;
- c) reprezintă o asociere în participație în care cealaltă entitate este asociat;
- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mamă a acesteia;
- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);
- f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoană menționată la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezintă un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau al oricărei entități care este entitate legată cu cealaltă entitate.

**g) Recunoașterea veniturilor**

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor care se identifica cu:

- momentul livrării acestora, moment când se emite și factura;
- riscurile legate de transport sunt preluate de către client sau, data procesului verbal de custodie, în cazul în care bunurile rămân în custodia Societății.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

**h) Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA, rabaturi comerciale și discount-urile oferite pentru bunuri livrate tertilor.

**i) Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

**3. ACTIVE IMOBILIZATE**

**a) Imobilizari necorporale**

<b>COST</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	3.995	34.367	-	38.362
Avansuri	-	1.326.626	-	1.326.626
<b>Total</b>	<b>3.995</b>	<b>1.360.993</b>	<b>-</b>	<b>1.364.988</b>

<b>AMORTIZARE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>Amortizarea anului</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	3.249	12.603	-	15.852
Avansuri	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>3.249</b>	<b>12.603</b>	<b>-</b>	<b>15.852</b>

<b>Valoare neta</b>	<b>746</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.349.136</b>
---------------------	------------	----------	----------	------------------

La data de 31 decembrie 2021 Societatea are inregistrat in avansuri pentru imobilizari necorporale 1.326.626 lei din care 146.018 lei pentru achizitionarea unui soft nou de contabilitate si 1.180.608 lei suma aferenta achizitionarii părților sociale reprezentând 100% din capitalul social al societății AGROPROD CEV S.R.L., cu sediul în Zimnicea, str. Zorilor nr. 21, jud. Teleorman, avand CUI RO18469094, înmatriculată în Registrului Comerțului sub nr. J34/155/2006, care va fi finalizata in decursul anului 2022.

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**b) Imobilizari corporale**

COST	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	
Terenuri	-	930.218	-	-	-	930.218
Constructii	335.573	1.049.342	-	-	-	1.384.915
Instalatii tehnice si masini	1.412.099	3.316.073	-	-	94.754	4.633.418
Alte instalatii, utilaje si mobilier	113.996	146.335	-	-	-	260.331
Imobilizari corporale in curs	383.580	-	-	-	135.608	247.972
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-	1.789.618	-	-	-	1.789.617
<b>Total</b>	<b>2.245.248</b>	<b>7.231.586</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>230.362</b>	<b>9.246.473</b>

**AMORTIZARE**

	Sold la 1 ianuarie 2021	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Instalatii tehnice si masini	569.978	360.056	-	94.754	835.280
Alte instalatii, utilaje si mobilier	34.905	76.469	-	-	111.375
<b>Total</b>	<b>604.883</b>	<b>472.269</b>	<b>-</b>	<b>94.754</b>	<b>982.398</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>1.640.365</b>				<b>8.264.075</b>



**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**b) Imobilizari corporale (continuare)**

Imobilizarile corporale sunt recunoscute la costul de achizitie si sunt prezentate net de amortizarea acumulata. Amortizarea unui activ incepe cand acesta este disponibil pentru utilizare, adica atunci cand se afla in amplasamentul si starea necesara pentru a putea functiona in maniera dorita de conducere. Metoda de amortizare folosita este cea liniara.

Costurile ulterioare sunt incluse in valoarea contabila a activului sau recunoscute ca un activ separat, dupa caz, numai daca este probabil ca beneficii economice viitoare aferente activului sa revina societatii si daca costul activului poate fi masurat in mod exact. Costurile reparatiilor minore si ale intretinerii zilnice sunt inregistrate in contul de profit si pierdere atunci cand sunt suportate. Imobilizarile care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operatiune se determina ca diferenta intre suma obtinuta si valoarea contabila neta si sunt incluse in profitul din exploatare al perioadei.

In decursul anului 2021 au fost achizitionate terenuri (930.218 RON), constructii (1.049.342 RON) si utilaje (2.616.781 RON) in suma totala de 4.596.341 RON. La data de 31 decembrie 2021 societatea inregistreaza in imobilizari corporale in curs si in avansuri valoarea investitiilor aferente unei prese de pastile, masina de ambalat si hala din elemente prefabricate. Perioada estimativa de finalizare a acestor investitii fiind a doua jumatate a anului 2022.

**c) Imobilizari financiare**

COST	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Actiuni detinute la entitatile afiliate	39.610	-	-	39.610
Alte imobilizari	49.051	31.840	-	80.891
<b>Total</b>	<b>88.661</b>	<b>31.840</b>	<b>-</b>	<b>120.501</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>88.661</b>			<b>120.501</b>

Imobilizarile financiare cuprind garantii platite furnizorilor.

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

Norofert SA detine in proportie de 99% companiile Norofert Organics SRL, Norofert Fitofasrma SRL si Norofert USA. Conform deciziei AGA din 23.06.2021 s-a aprobat dizolvarea, lichidarea și radierea societății NOROFERT ORGANICS S.R.L., cu sediul în București, str. Crinul de Pădure nr. 2, parter, cam. 3, bir. 4, bl. F2, sc. A, ap. 2, sector 6, având CUI 38131402, înmatriculată în Registrul Comerțului sub nr. J40/14744/2017.

Pe parcursul anului 2022 datorita semnarii unor noi contracte de trading ( cu partenerii externii ) conducerea companiei a relansat activitatea Norofert Organics SRL

**4 STOCURI**

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Materii prime si materiale	889.920	1.535.493
Materii prime si materiale aflate la terti	15.985	45.515
Produce in curs de executie	2.328.900	-
Produce finite	1.955.159	200.008
Marfuri	1.761.125	1.983.705
Alte stocuri	-	7.268
Avansuri pentru stocuri	1.053.821	3.326.900
Diferente de pret la produse	179.052	-
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	-	(123.504)
<b>Total</b>	<b>8.183.962</b>	<b>6.975.385</b>

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**5 CREANTE**

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	560.866	560.866	-
Cienti si conturi asimilate	42.922.844	42.922.844	-
Provizioane de depreciere creante – clienti	(2.744.236)	(2.744.236)	-
TVA neexigibila	16.143	16.143	-
TVA de recuperat	166.237	166.237	-
Alte creante fata de bugetul statului	66.640	66.640	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	2.111.247	2.111.247	-
Debitori diversi si alte creante	1.680.720	1.680.720	-
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi	(547.217)	(547.217)	-
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	6	6	-
Subventii pentru investitii	-	-	-
<b>Total</b>	<b>44.233.251</b>	<b>44.233.251</b>	<b>-</b>

	Sold la 1 ianuarie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	-	-	-
Cienti si conturi asimilate	20.621.508	20.621.508	-
Provizioane de depreciere creante – clienti	(349.825)	(349.825)	-
TVA neexigibila	27.685	27.685	-
TVA de recuperat	129.126	129.126	-
Alte creante fata de bugetul statului	40.744	40.744	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	1.580.447	1.580.447	-
Debitori diversi si alte creante	1.473.621	1.473.621	-
Provizioane pentru deprecierea debitorilor diversi	(10.529)	(10.529)	-
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	-	-	-
Subventii pentru investitii	-	-	-
<b>Total</b>	<b>23.655.105</b>	<b>23.655.105</b>	<b>-</b>

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

**6 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<u>Sold la 1 ianuarie 2021</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2021</u>
Cecuri de incasat	-	-
Conturi la banci in lei	63.562	1.658.595
Conturi la banci in valuta	1.199	307.924
Numerar in casa	58.763	149.219
Avansuri de trezorerie	-	-
Alte valori	-	-
<b>Total</b>	<b><u>123.524</u></b>	<b><u>2.115.738</u></b>

**7 CHELTUIELI IN AVANS**

	<u>Sold la 1 ianuarie 2021</u>	<u>De reluat</u>	
		<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
Cheltuieli in avans	18.607	18.444	163
<b>Total</b>	<b><u>18.607</u></b>	<b><u>18.444</u></b>	<b><u>163</u></b>

	<u>Sold la 31 decembrie 2021</u>	<u>De reluat</u>	
		<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
Cheltuieli in avans	668.406	668.406	-
<b>Total</b>	<b><u>668.406</u></b>	<b><u>668.406</u></b>	<b><u>-</u></b>

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

**8 DATORII**

	Sold la 1 ianuarie 2021	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	11.906.180	406.180	11.500.000
Alte finantari pe termen lung	407.705	195.196	212.509
Sume datorate institutiilor de credit	1.176.956	1.176.956	-
Avansuri de la clienti	242.555	242.555	-
Furnizori	5.198.071	5.198.071	-
Furnizori facturi nesosite	70.693	70.693	-
Datorii fata de personal	159.243	159.243	-
Impozite si taxe aferente salariilor	945.735	945.735	-
Impozit pe profit curent	367.695	367.695	-
Alte datorii fata de bugetul statului	39.150	39.150	-
Creditori diversi	137.967	137.967	-
Alte datorii	-	-	-
<b>Total</b>	<b>20.651.950</b>	<b>8.939.441</b>	<b>11.712.509</b>

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	11.903.950	403.950	11.500.000
Alte finantari pe termen lung	300.276	205.785	94.491
Sume datorate institutiilor de credit	12.132.209	5.312.538	6.819.671
Avansuri de la clienti	1.153.870	1.153.870	-
Furnizori	8.934.066	8.934.066	-
Datorii către partile afiliate (nota 15.xx)	1.091.983	1.091.983	-
Datorii fata de personal	219.351	219.351	-
Impozite si taxe aferente salariilor	685.738	685.738	-
Impozit pe profit curent	327.757	327.757	-
Creditori diversi	278.951	278.951	-
<b>Total</b>	<b>37.028.151</b>	<b>18.613.989</b>	<b>18.414.162</b>

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

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

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

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

**8 DATORII (continuare)**

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

- 1) Linie de credit contractata de la Banca Romaneasca in valoare totala de 2.900.000 RON (valoare utilizata la 31 decembrie 2021 in cuantum de 2.900.000 RON). Aceasta linie de credit este garantata de catre creante de recuperat de la clienti. Creantele care fac obiectul acestei garantari neafiind ajunse la scadenta; Soldul utilizat al acestei linii de credit la 31 decembrie 2020 fiind de 862.947 RON;
- 2) Linie de credit contractata de la Banca Romaneasca in valoare totala de 2.100.000 RON (valoare utilizata la 31 decembrie 2021 in cuantum de 2.066.526 RON). Aceasta linie de credit este garantata de catre creante de recuperat de la clienti. Creantele care fac obiectul acestei garantari neafiind ajunse la scadenta;
- 3) Credit pentru investitii contractat de la Banca Romaneasca in valoare totala de 3.680.000 RON (valoare utilizata la 31 decembrie 2021 in cuantum de 3.680.000 RON). Acest credit este garantat cu activele achizitionate in Zimnicea;
- 4) Credit pentru investitii contractat de la Banca Romaneasca in valoare totala de 1.300.000 RON (valoare utilizata la 31 decembrie 2021 in cuantum de 1.124.701 RON). Acest credit este garantat cu echipamentul finantat.
- 5) Credit pentru finantarea capitalului de lucru de la Banca Romaneasca (Factoring & scontare) in valoare totala de 5.000.000 RON (valoare utilizata la 31 decembrie 2021 in cuantum de 1.201.410RON)
- 6) Credit pentru finantarea capitalului de lucru de la Libra Bank (Scontare) in valoare totala de 5.000.000 RON (valoare utilizata la 31 decembrie 2021 in cuantum de 1.159.571 RON)

**9 PROVIZIOANE**

	Sold la 1 ianuarie 2021	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2021
		in cont	din cont	
Alte provizioane	-	222.388	75.007	147.381
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>222.388</b>	<b>75.007</b>	<b>147.381</b>

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt datorii nefinanciare cu exigibilitate si valori incerte. Acestea sunt recunoscute cand societatea are o obligatie legala sau implicita drept rezultat al unor evenimente trecute sau in desfasurarea si exista posibilitatea sa fie necesara o iesire de resurse si se poate face o estimare cu precizie a valorii obligatiei. Provizioanele sunt revizuite la fiecare raportare financiara si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea obligatiei nu mai este probabila o iesire de resurse provizionul va fi anulat prin reluare pe venituri. Provizioanele vor fi utilizate doar pentru scopul pentru care au fost initial recunoscute.

Societatea, pe baza estimarilor efectuate la data raportarii, a inregistrat un provizion pentru concedii de odihna neefectuate pana la 31 decembrie 2021.

**10 VENITURI IN AVANS**

	Sold la 1 ianuarie 2021	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	36.156	16.994	19.162
Venituri inregistrate in avans	-	-	-
<b>Total</b>	<b>36.156</b>	<b>16.994</b>	<b>19.162</b>

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**10 VENITURI IN AVANS (continuare)**

	Sold la 31 decembrie 2021	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	47.668	8.144	39.524
Venituri inregistrate in avans*	5.994.414	5.994.414	-
<b>Total</b>	<b>6.042.082</b>	<b>6.002.558</b>	<b>39.524</b>

Veniturile in avans inregistrate la 31 Decembrie 2021 reprezinta pachetele tehnologice pentru culturile de primvara 2022 (early sales) achizitionate de fermieri si care urmeaza sa fie livrate in prima parte a anului urmat.

**11 CAPITAL SI REZERVE**

**a) Capital social**

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2021 era de 6.859.152 lei reprezentând 17.147.880 parti sociale. Toate partile sociale sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2021. Toate partile sociale au același drept de vot și au o valoare nominală de 0.4 lei/parte sociala.

In decursul anului 2021 au avut loc 2 cresteri de capital social realizate in urmatul mod:

- 1) Emisiunea a 550.000 parti sociale prin oferirea catre piata publica a acestor titluri;
- 2) Majorarea capitalului social cu suma de 3.429.576 prin transferul acestei sume din rezultatul reportat in contul de capitaluri.

Pentru aceasta suma au fost emise un numar de 8.573.940 de actiuni. Aceste titluri au fost oferite catre actionarii existenti utilizand un raport 1 actiune gratuita pentru fiecare actiune detinuta.

Din emisiunea celor 550.000 de noi titluri mentionate la punctul 1 al acestei note a rezultat o prima de emisiune in cuantum de 6.994.041 RON.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 este prezentată astfel:

	Număr de parti sociale la 1 ianuarie 2021	Valoare parti sociale	Număr de parti sociale la 31 decembrie 2021		Procentaj %
Vlad Andrei POPESCU	3.104.874	1.241.950	6.240.388	2.496.155	36.3916
Ileana POPESCU	1.525.600	610.240	2.922.137	1.168.855	17.0408
Marius-Marian ALEXE	928.928	371.571	1.994.420	797.768	11.6307
Alti investitori / free-float	2.464.538	985.815	5.990.935	2.396.374	34.9369
<b>Total</b>	<b>8.023.940</b>	<b>3.209.576</b>	<b>17.147.880</b>	<b>6.859.152</b>	<b>100%</b>

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**12 CIFRA DE AFACERI**

În perioada ianuarie - decembrie 2021, Societatea a realizat o cifră de afaceri de 51.962.990 lei în creștere cu aproximativ 108% față de aceeași perioadă a anului anterior, creștere realizată în principal din vânzarea produselor finite și a marfurilor precum și diminuarea reducerilor comerciale acordate.

Produsele sunt vândute integral pe teritoriul României către fermieri mijlocii și mari, inclusiv cooperative agricole.

Structura cifrei de afaceri pe activități este prezentată mai jos:

	<b>Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Venituri din vânzarea produselor finite	20.953.893	27.938.348
Venituri din vânzarea produselor reziduale	1.106	1.127
Venituri din servicii prestate	213	1.042.297
Venituri din vânzarea mărfurilor	11.266.086	24.779.504
Venituri din activități diverse	27.365	65.249
Reduceri comerciale acordate	(7.324.927)	(1.863.535)
<b>Total</b>	<b>24.923.736</b>	<b>51.962.990</b>

**13 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE**

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

Numărul mediu de salariați la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021 a fost după cum urmează:

	<b>Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2020</b>	<b>Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Personal management	10	10
Personal administrativ	16	20
Personal vanzari	5	5
Personal marketing	1	1
Personal financiar	2	5
Personal logistica	2	3
<b>Total personal</b>	<b>36</b>	<b>44</b>

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**13 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE**  
**(continuare)**

	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2021
Management	1.975.233	2.066.098
Personal administrativ	780.617	877.218
Personal vanzari	520.736	747.993
Personal marketing	30.190	57.034
Personal financiar	277.997	586.607
Personal logistica	84.330	290.965
<b>Total cheltuieli cu salariile</b>	<b>3.668.803</b>	<b>4.625.915</b>
Management	45.104	49.486
Personal administrativ	17.465	21.044
Personal vanzari	11.651	19.661
Personal marketing	675	744
Personal financiar	6.213	10.453
Personal logistica	1.887	4.504
<b>Total cheltuieli cu asigurările sociale</b>	<b>82.995</b>	<b>105.893</b>
<b>Total</b>	<b>3.751.798</b>	<b>4.731.808</b>

**14 CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
<b>Cheltuieli privind prestațiile externe</b>		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	232.207	175.751
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	596.323	708.480
Cheltuieli cu primele de asigurare	61.009	112.330
Cheltuieli cu pregătirea personalului	2.000	700
Cheltuieli cu colaboratorii	75.215	56.412
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	93.893	170.000
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	566.097	625.268
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	847.826	1.943.048
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	5.500	117.207
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	144.685	169.938
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	13.992	100.902
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	2.065.114	4.554.070
<b>Total</b>	<b>4.703.861</b>	<b>8.734.106</b>

**Principalele cheltuieli cu serviciile executate de terți sunt:**

	31.12.2020	31.12.2021
- Servicii de paza și monitorizare	114.840	162.125
- Servicii în relația cu investitorii	136.034	106.369
- Servicii emisiune obligațiuni	464.729	-
- Servicii intermediere import	50.420	421.189
- Servicii întreținere fabrică	-	426.897
- Servicii consultanță contabilitate, consultanță agri business	474.474	933.996
- Servicii portuare, comisioane leasing, IT, mentenanță contabilitate, audit, etc	257.091	1.527.846
- Alte servicii executate de terți	567.526	975.648
<b>Total</b>	<b>2.065.114</b>	<b>4.554.070</b>



**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

**15 ALTE INFORMATII**

**15.1. Repartizarea profitului**

	Soldul la 31 decembrie 2020	Soldul la 31 decembrie 2021
<b>Profit net de repartizat</b>	<b>5.049.714</b>	<b>7.088.684</b>
- rezerve legale	302.461	422.742
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende etc.	-	-
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>4.747.254</b>	<b>6.665.942</b>

In conformitate cu reglementarile legale in vigoare Societatea a constituit rezerva legala pentru exercitiul financiar aferent perioadei de 12 luni incheiata la 31 decembrie 2021 in suma de 418.996 lei. Rezerva legala va fi constituita in conformitate cu reglementarile legale in vigoare din rezultatul exercitiului pozitiv (profit) la finalul anului financiar incheiat la 31 decembrie 2021. Repartizarea profitului aferent anului 2021 va fi adoptata in sedinta AGA din 10 Mai 2022.

**15.2 Corectii inregistrate in decursul anului 2021 referitoare la anii precedenti**

Nr. crt.	Sold la 1 ianuarie 2021 (necorectat)	Corectii inregistrate prin contul de rezultat reportat	Sold la 1 ianuarie 2021 (corectat)	Referinta explicatii
<b>I ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>746</b>	-	<b>746</b>	
<b>II IMOBILIZARI CORPORALE</b>				
1 Terenuri si constructii	353.573	-	353.573	
2 Instalatii tehnice si masini	842.121	37.876	879.997	(c)
3 Alte instalatii, utilaje si mobilier	79.091	-	79.091	
5 Imobilizari corporale in curs de executie	383.580	-	383.580	
9 Avansuri (ct 4093)	-	-	-	
<b>A. TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE</b>	<b>1.640.365</b>	<b>37.876</b>	<b>1.678.241</b>	
<b>III IMOBILIZARI FINANCIARE</b>	<b>88.661</b>	-	<b>88.661</b>	
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)</b>	<b>1.729.772</b>	<b>37.876</b>	<b>1.767.648</b>	
<b>I STOCURI</b>				
1 Materii prime si materiale consumabile	905.905	(38.360)	867.545	(c)
2 Produse in curs de executie	2.328.900	(2.328.900)	-	(a.1)
		(85.144)		(c)
2 Produse finite si marfuri	3.895.336	240.798	4.050.989	(a.2)
3 Avansuri	1.053.821	-	1.053.821	
<b>TOTAL STOCURI</b>	<b>8.183.962</b>	<b>(2.211.607)</b>	<b>5.972.355</b>	
<b>II CREANTE</b>				
		(1.490.346)		(b.1)
		(881.940)		(a.2)
1 Creante comerciale	20.271.683	(1.113.697)	18.060.912	(b.2)
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun	106.826	(106.826)	-	(b.3)
4 Alte creante	1.660.647	(844.204)	816.443	(b.3)
5 Capital subscris si nevarsat	-	-	-	
<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>23.655.106</b>	<b>(4.437.013)</b>	<b>19.218.093</b>	
<b>III CASA SI CONTURI LA BANCII</b>	<b>123.524</b>	<b>(44.331)</b>	<b>79.193</b>	(c)

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

**15 ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.2 Corectii inregistrate in decursul anului 2021 referitoare la anii precedenti (continuare)**

Nr. crt.	Sold la 1 ianuarie 2021 (necorectat)	Corectii inregistrate prin contul de rezultat reportat	Sold la 1 ianuarie 2021 (corectat)	Referinta explicatii
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE TOTAL</b>	<b>31.962.592</b>	<b>(6.692.950)</b>	<b>25.269.642</b>	
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>18.607</b>	-	<b>18.607</b>	
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>	<b>8.939.441</b>	-	<b>8.939.441</b>	
<b>E. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>	<b>11.712.509</b>	-	<b>11.712.509</b>	
<b>F. Provizioane</b>	-	<b>161.637</b>	<b>161.637</b>	(c)
<b>G. Venituri In avans</b>	<b>36.156</b>	-	<b>36.156</b>	
<b>H. Conturi de capitaluri, rezerve si rezultat</b>				
1 Capitaluri proprii	3.209.576	-	3.209.576	
2 Prime de capital	6.458.456	-	6.458.456	
3 Rezerve	457.060	-	457.060	
4 Pierdere reportata	(1.849.481)	(6.816.711)	(8.666.192)	
5 Rezultatul exercitiului	5.049.715	-	5.049.715	
4 Pierdere reportata	302.461	-	302.461	
<b>TOTAL CAPITALURI</b>	<b>13.022.865</b>	<b>(6.816.711)</b>	<b>6.206.154</b>	

Aşa cum se poate observa în situația modificării capitalurilor proprii în decursul perioadei ianuarie – decembrie 2021, Societatea a realizat corectii asupra conturilor de bilanț și contului de profit și pierdere în conformitate cu politicile și metodele contabile implementate. Aceste corectii sunt rezultatul unor evenimente care au avut loc în perioadele financiare anterioare. Conform art. 67, alin.2 din OMF 1802, corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se realizează pe seama rezultatului reportat.

Variația înregistrată de către rezultatul reportat din corectarea erorilor contabile are la baza următoarele corectii:

- a) 1. Corectarea veniturilor înregistrate în anul anterior în legătură cu produsele în curs de execuție în cuantum de 2.328.900 RON;
2. Corectarea veniturilor din anul anterior – Societatea a înregistrat un retur în decursul anului 2021 aferent unei vânzări înregistrate în decursul anului 2020. Motivul acestei tranzacții fiind efectul secetei extreme înregistrate în decursul anului 2020, acest lucru afectând activitatea unuia dintre clienți într-o măsură semnificativă, astfel încât bunurile cumparate neputând fi utilizate; Impactul acestei ajustări fiind suma de 641.192 RON;
- b) Înregistrarea de ajustări de valoare pentru creanțe și alte sume de recuperat de la părți afiliate și debitori diverși:
  1. Valoarea aferentă ajustărilor de valoare aferente creanțelor s-a ridicat la suma de 1.490.346 RON. Calculul acestei ajustări de valoare s-a realizat în conformitate cu politica contabilă detaliată în nota 2 ale acestor situații financiare;
  2. Înregistrarea aferentă discounturilor acordate de societate în decursul anului 2021, aferente vânzărilor realizate în decursul anului 2020. Valoarea acestor discounturi este în cuantum de 1.113.697 RON.
  3. Înregistrarea unei ajustări de valoare pentru creanțe de recuperat de la debitori diverși în cuantum de 951.030 RON; Societatea a înregistrat această ajustare pentru creanțele care înregistrau o vechime mai mare de un an de zile la finalul anului financiar încheiat la 31 decembrie 2020;
- c) Diferența până la valoarea totală a ajustării înregistrate este reprezentată de alte ajustări, printre care, provizioanelor pentru concedii neefectuate (161.637 RON) și aferente ajustărilor de valoare pentru stocurile expirate (123.504 RON).

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**15 ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.3. Parti legate si parti afiliate**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Solduri si tranzactii cu Norofert Organics</b>		
Datorii	-	187.164
Creante	1.231.241	-
Imprumuturi	1.140.207	1.325.658
Venituri	75.236	82.007
Achizitii	411.631	1.571.149
<b>Solduri si tranzactii cu Norofert Fitofarma</b>		
Datorii	1.547.279	904.818
Creante	550.887	70.287
Imprumuturi	155.824	150.500
Venituri	480.041	-
Achizitii materii prime	1.409.198	106.220
<b>Solduri si tranzactii cu NorofeRT USA</b>		
Datorii	-	-
Creante	-	328,960
Imprumuturi	-	271.397
Venituri	-	328,960
Cheltuieli	-	-
<b>Total</b>		
Datorii	1.547.277	1.091.983
Creante	1.782.128	399.247
Imprumuturi	1.296.031	1.747.554
Venituri	555.277	410.967
Cheltuieli	1.821.266	1.677.368

**15.4. Alte informatii**

**Cheltuieli de audit**

Auditorul situatiilor financiare individuale a fost Deloitte Audit SRL. Onorariul pentru serviciile de audit asupra situatiilor financiare individuale aferente anului incheiat la 31 decembrie 2021 au fost in cuantum de 35,200 EUR.

**Litigii**

Societatea este implicata intr-un numar de 3 litigii ce au ca obiect executarea debitorilor pentru sumele neincasate la scadentele contractuale. Toate creantele care fac obiectul acestor litigii au fost ajustate corespunzator.

**Impact Covid -19**

La data situatiilor financiare, in Romania starea de alerta a fost suspendata, cazurile COVID-19 (coronavirus) sunt pe o panta descendenta in toata tara. In decursul anului 2021, Norofert si-a desfasurat activitatea in conditii normale, intrucat vanzarile in sectorul agricol continua ca de obicei iar pe lantul de achizitii nu au survenit dificultati.

Compania supravegheaza atent toate riscurile aferente acestei situatii si, daca vor exista masuri care sa afecteze performanta companiei, precum si previziunile pentru anul in curs, conducerea va informa actiunii printr-un raport curent.

**Impozitarea**

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. In acest sens inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente.

Conform legislatiei fiscale in vigoare, pe parcursul anului 2021, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale, s-au perceput dobanzi si penalitati de intarziere.

**NOROFERT SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**15 ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.4. Alte informatii (continuare)**

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

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

**Mediul inconjurator**

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2021, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

**Pretul de transfer**

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea considera ca tranzactiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata.

**16 EVENIMENTE ULTERIOARE**

Operațiunea militară în curs din Ucraina și sancțiunile aferente vizate împotriva Federației Ruse pot avea impact asupra economiilor europene și la nivel mondial. Entitatea nu are nicio expunere directă semnificativă în Ucraina, Rusia sau Belarus. Totuși, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirea anumitor ipoteze și estimări. Acest lucru poate duce la ajustări semnificative ale valorii contabile a anumitor active și datorii în următorul exercițiu financiar. În această etapă, managementul nu este capabil să estimeze în mod fiabil impactul, deoarece evenimentele sunt în desfășurare.

Impactul pe termen mai lung poate afecta, de asemenea, volumele de tranzacționare, fluxurile de numerar și profitabilitatea. Cu toate acestea, la data acestor situații financiare, Societatea continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsură ce acestea ajung la scadență și, prin urmare, continuă să aplice baza de pregătire a continuității activității.

De asemenea, conducerea nu are cunostinte de evenimente, schimbari economice sau alti factori de incertitudine care ar putea afecta semnificativ veniturile sau lichiditatile societatii, altele decat cele mentionate.

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 7 aprilie 2022, de catre:

**Vlad Popescu**  
**Director General/ Administrator**



**Claudiu Dobos**  
**Director Economic**

**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE  
LA DATA DE 31.12.2021**

**SC NOROFERT SA**, CUI RO 12972762 capital social subscris și vărsat 6.859.152 RON, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/4222/2000, Adresa: LT. AV. Șerban Petrescu, Nr. 20, cam. 1 și 2, sector 1, București, prin Președintele Consiliului de Administrație domnul Popescu Vlad Andrei, a desfășurat în anul 2021 activitatea de comerț cu ridicată al produselor chimice, realizând următorii indicatori :

- venituri totale	- 49.059.222 lei;
- cheltuieli totale	- 40.590.126 lei;
- profit brut	- 8.469.096 lei;
- impozit pe profit	- 1.380.412 lei;
- profit net	- 7.088.684 lei;.

**ELEMENTE ALE PERFORMANȚEI FINANCIARE:**

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
a) Indicatorul lichidității curente	3,58	2,9
b) Indicatorul lichidității imediate	2,66	2,53
<b>2. Indicatori de risc</b>		
c) Indicatorul gradului de îndatorare	89,31	89,74
<b>3. Indicatori de activitate</b>		
d) Viteza de rotație a activelor imobilizate	14,41	5,34
e) Viteza de rotație a activelor totale	0,74	0,82
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>		
f) Rentabilitatea capitalului angajat	0,28	0,25
g) Rata marjei brute din vânzări	36,64	18,57

Cifra de afaceri: a crescut cu 108% față de aceeași perioadă a anului trecut datorită extinderii portofoliului de produse noi de producție pentru agricultura ecologică, convențională și pentru grădinărit.

Cheltuielile de exploatare au crescut cu 83%, în principal datorită creșterii (143%) cheltuielilor cu mărfurile achiziționate de către Norofert SA.

Rezultat operațional: a înregistrat un avans de 6% datorită dezvoltării modelului de afaceri al companiei început încă din 2019.  
Rezultatul financiar: cu 62% mai mic față de aceeași perioadă a anului trecut, generat de acordarea discounturilor financiare și a împrumutului de obligațiuni din ianuarie 2021.

Profitul net: A avut un avans de 63% față de Decembrie 2020, marja de profit net și-a păstrat trendul ascendent datorită investițiilor efectuate. De asemenea, așa cum s-a menționat anterior, din pricina intercalării campaniilor de vânzări într-o piață foarte competitivă, observăm o uniformizare a vânzărilor și produselor cerute de clienți. Din această cauză nu se mai poate vorbi despre un an agricol cu o prima parte mai profitabilă și o a doua parte cu o cifră de afaceri mai mare dar profit mai mic.

**Rezultat net:** în urma modificării structurii de afaceri, precum și a creșterii vânzărilor la nivel de grup și individual, impozitele plătite de companie au crescut semnificativ (+38%).

**Repartizarea profitului:** Din profitul anului curent, suma de 418.996 va fi repartizată la rezerva legală în conformitate cu legislația în vigoare, iar în privința sumei ramase nerepartizate se va decide de către Adunarea Generală a Acționarilor din 10 mai 2022.

## PRINCIPALELE RISCURI SI INCERTITUDINI

**RISCUL 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.

**RISCUL 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/părți sociale la 3 companii fiice, Norofert USA LLC, Norofert Fitofarma 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.

**RISCUL DE CREDIT** – riscul ca Grupul să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client, care rezultă în principal din creanțele comerciale sau din posibila neîndeplinire a obligațiilor din cadrul unor instrumente financiare. Compania este expusă riscului de credit în condițiile în care specificul activității și modelul de business presupune creditarea clienților pe termene de peste 180 – 360 zile. Pentru a diminua expunerea la riscul de neîncasare a creanțelor specific acestui sector, Norofert a implementat o politică de atentă selecție a clienților excluzând fermierii mici fără istoric de buni platnici și s-a orientat spre fermieri mari din agricultura ecologică și convențională.

**RISCUL 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, din Europa sau SUA, va fi expusă acestui tip de risc.

**RISCUL DE CASH-FLOW** – acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plata la scadență. Perioadele din an în care compania este expusă riscului de cash-flow sunt lunile de dinainte de recoltare (iunie pentru 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.

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

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

**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.

**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 popriții, în cazul în care creditorii ai emitentului solicită această măsură pentru a-și recupera creanțe.

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

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

RISCUL ASOCIAT PLANULUI DE DEZVOLTARE A AFACERII - compania vizează o creștere sustenabilă, ca direcții strategice de dezvoltare a activității principale, Norofert își propune creșterea cotei de piață și a volumului vânzărilor în România pe fondul intensificării absorbției pieței pentru inputuri certificate ecologic și al reorientării spre desfacere predominant prin mari distribuitori.

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.

RISC PRIVIND PROTECȚIA 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.

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.

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.

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.

RISCUL LEGAT DE PANDEMIA COVID19 - În momentul publicării acestui raport, în România starea de alertă a fost suspendată, cazurile COVID-19 (coronavirus) sunt pe o pantă descendentă în toată țara. Norofert și-a desfășurat activitatea în condiții normale, întrucât vânzările în sectorul agricol continuă ca de obicei iar pe lantul de achiziții nu au survenit dificultăți.

Compania supraveghează atent toate riscurile aferente acestei situații și, dacă vor exista măsuri care să afecteze performanța companiei, precum și previziunile pentru anul în curs, conducerea va informa acționarii printr-un raport curent.

RISCUL FISCAL SI 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.

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

#### ALTE RISCURI –

Impactul asupra entității ca urmare a operațiunii militare desfășurate de Federația Rusă în Ucraina, cât și asupra industriei de agribusiness din întreg bazinul Mării Negre este încă devreme de cuantificat astfel încât să putem face o predicție pe termen mediu și lung însa primele semne sunt evidente: majorarea prețurilor cerealelor din cauza blocării porturilor ucrainiene și imposibilității tradingului de cereale din Ucraina, creșterea prețurilor la principalele categorii de îngrășăminte (uree, azotat de amoniu, UAN, sulfat de amoniu) și un blocaj al achizițiilor pentru toate porturile din Marea Neagră, blocaj care se rasfrange asupra porturilor corespondente din întreaga lume.

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.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile **reglementărilor contabile în vigoare**, ale **Legii contabilității nr. 82/1991**, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale **O.M.F.P. nr. 1802/2014** pentru aprobarea reglementărilor contabile *privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate*, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale **OMFP 58/2021** - privind principalele aspecte legate de **întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici** la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

#### **ALTE INFORMAȚII:**

a) dezvoltarea previzibilă a entității - *societatea comercială își va axa activitatea pe aceleași domenii ca în trecut, din considerentul că pe aceste domenii s-a înregistrat cea mai mare rată a profitului;*

b) activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – *nu este cazul;*

c) informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume - motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă; în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – *nu este cazul;*

d) existența de sucursale ale entității – *nu este cazul;*

**Evaluarea posturilor din prezenta situație financiară simplificată, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:**

#### **1. Principiul continuității activității:**

Situația vânzărilor se preconizează să rămână stabilă, comparabilă cu volumele vandute în anii precedenți, asumție bazată pe nevoia de tratament a culturilor agricole, într-un an în care cererea de alimente în general a crescut. Activitatea de producție, distribuție și vânzare a Norofert nu este afectată major de situația excepțională actuală, cu mențiunea că partea logistică a distribuției poate suferi întârzieri din cauza restricțiilor de trafic impuse de autorități.

Norofert a luat toate măsurile de precauție pentru a combate răspandirea Sars-CoV19 în cadrul personalului TESA, producție și echipă de vânzări: dotarea cu mănuși, măști și substanțe dezinfectante pentru mâini și suprafețe. De asemenea, se realizează dezinfectarea suprafețelor din birou și fabrică precum și a mijloacelor de transport deținute de companie.

2. Principiul permanenței metodelor: Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile, cu excepția evaluării producției finite, care la sfârșitul anului 2021 a fost evaluată la cost efectiv

3. Principiul prudenței: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar; s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ale creanțelor comerciale conform politicii de provizionare aprobată de companie.

4. Principiul independenței exercițiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;

5. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv și, eventual, ulterior s-au efectuat compensări legale;

6. Principiul intangibilității: bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;

7. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

*Politici contabile semnificative: Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;*

*Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție).*

*Costul stocurilor se bazează pe principiul FIFO (primul intrat, primul iese). Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.*



Societatea nu deține filiale. Bilanțul contabil a fost întocmit cu respectarea regulilor prevazute de reglementările în vigoare, pe baza balanței de verificare. Contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

#### **EVENIMENTE ULTERIOARE**

Operațiunea militară în curs din Ucraina și sancțiunile aferente vizate împotriva Federației Ruse pot avea impact asupra economiilor europene și la nivel mondial. Entitatea nu are nicio expunere directă semnificativă în Ucraina, Rusia sau Belarus. Totuși, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirea anumitor ipoteze și estimări. Acest lucru poate duce la ajustări semnificative ale valorii contabile a anumitor active și datorii în următorul exercițiu financiar. În această etapă, managementul nu este capabil să estimeze în mod fiabil impactul, deoarece evenimentele sunt în desfășurare.

Impactul pe termen mai lung poate afecta, de asemenea, volumele de tranzacționare, fluxurile de numerar și profitabilitatea. Cu toate acestea, la data acestor situații financiare, Societatea continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsură ce acestea ajung la scadență și, prin urmare, continuă să aplice baza de pregătire a continuității activității.

De asemenea, conducerea nu are cunostinte de evenimente, schimbări economice sau alți factori de incertitudine care ar putea afecta semnificativ veniturile sau lichiditățile societății, altele decât cele menționate.

**PREȘEDINTE CONȘILIU DE ADMINISTRAȚIE,**  
**Vlad Popescu**

**7 aprilie 2022**

