

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



SC NOROFERT SA

SITUATII FINANCIARE pentru anul incheiat la 31.12.2023

In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

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

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

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

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

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

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

Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

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

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

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

Principii contabile:

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

Principiul continuității activității

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

Principiul permanenței metodelor:

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

Principiul prudenței:

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

Principiul independenței exercitiului:

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

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

Principiul intangibilității

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

Principiul necompensării

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

Moneda de prezentare: situațiile financiare sunt în RON.

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

Tratamente contabile aplicate

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

Imobilizarile corporale

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

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

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

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

Creante:

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

Casa și conturi la bănci:

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

Datorii:

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

Imprumuturi:

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

Provizioane:

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

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

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

Rezultatul reportat

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

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

Impozite si taxe:

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

Venituri:

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

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

Cifra de afaceri:

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

Cheltuielile de exploatare:

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

Erori contabile si schimbari de politici contabile

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

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

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

BILANT
la data de 31.12.2023

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

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

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

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

H PROVIZIOANE

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

I VENITURI IN AVANS

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

J CAPITAL SI REZERVE**I CAPITAL**

1 Capital subscris varsat (ct 1012)	80	6,859,152	6,952,486
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	81	-	-
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	82	-	-
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	83	-	-
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	84	-	-
TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)	85	6,859,152	6,952,486

II PRIME DE CAPITAL (ct 104)

86 13,452,497 14,719,163

III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)

87 - -

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

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

	31.12.2023		01.01.2023	31.12.2023
	Nr. crt.	Nr. rd.		
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1		67,711,924	38,920,870
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)		2	27,269,814	19,033,013
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)		3	40,811,765	20,177,145
Reduceri comerciale acordate (ct 709)		4	369,655	289,288
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*)		5	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)		6	-	-
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)			-	-
- Sold C		7	3,854,643	1,644,593
- Sold D		8	-	-
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)		9	329,412	-
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)		10	-	-
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)		11	-	-
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		12	601,601	732,850
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)		13	321,859	666,205
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)		14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)		15	45,117	42,357
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		16	72,819,439	41,964,518
(rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)				
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)		17	9,875,194	5,093,374
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)		18	386,839	700,899
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)		19	122,049	178,579
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)		20	30,041,618	18,851,350
Reduceri comerciale primite (ct 609)		21	643,464	727,737
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)		22	4,585,666	6,233,150
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)		23	4,481,968	6,117,616
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)		24	103,698	115,534
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale		25	1,219,238	1,832,099
(rd. 26-27)				
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)		26	1,219,238	1,832,099
a. 2) Venituri (ct 7813)		27	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)		28	529,267	-668,033
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)		29	748,651	578,202
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)		30	219,384	1,246,235
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)		31	13,143,587	8,325,885
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 613 + 614 + 615 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)		32	12,646,944	6,520,018
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:		33		1,165,723
36				

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

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

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

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

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

31.12.2023

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

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

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

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

Valoare contabila neta 14.179.170

15.087.865

b) Imobilizari necorporale

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

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

c) Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind garantii platite furnizorilor.

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

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

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

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

Nota 2: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

In anul 2023 Societatea a constituit urmatoarele provizioane :

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

Nota 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

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

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

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

Nota 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

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

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

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

CREANTE**sold la 31.12.2023**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota 6: SITUATIE NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

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

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

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

Nota 7: CHELTUIELI SI VENITURI IN AVANS

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

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

Nota 8: CAPITALURI

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota 9: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINSTRATORII SI DIRECTORII

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

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

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

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

Nota 10: CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI

Indicatori de lichiditate:

- - - - -

Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{41,513,945}{16,266,486} = 2.55$$

Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{28,817,462}{16,266,486} = 1.77$$

Indicatori de risc:

- - - - -

Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{23,478,380}{21,883,095} \times 100 = 107.29$$

Indicatori de activitate

Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{38,920,870}{21,040,196} = 1.85$$

Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{38,920,870}{62,554,141} = 0.62$$

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{3,447,385}{45,487,087} = 0.08$$

Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{2,188,018}{38,920,870} \times 100 = 5.62$$

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

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

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

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

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

NOTA 12: STOCURI

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

NOTA 13: STRUCTURA CIFREI DE AFACERE

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

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

Structura cifrei de afaceri pe activitati este prezentata mai jos:

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

NOTA 14: ALTE INFORMAȚII

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

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

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

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

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

Total conform valorilor prezentate mai sus:

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

14.2 Alte informatii

Cheltuieli de audit

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

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

Litigii

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

Impozitarea

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

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

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

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

Preturi de transfer

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

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

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

EVENIMENTE ULTERIOARE

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

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

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

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

POPESCU VLAD ANDREI



