



SOL SĂNĂȚOS

PLANTE SĂNĂȚOASE

RAPORT SEMESTRUL 1 2024

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

CUPRINS

MESAJUL CONDUCERII	3
STRATEGIA NOROFERT ÎN CERCETARE ȘI DEZVOLTARE	5
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT	17
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL NOROFERT S.A.	18
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL	19
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL NOROFERT AG LLC	20
BILANȚ CONSOLIDAT	21
BILANȚ INDIVIDUAL NOROFERT S.A.	23
BILANȚ INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL	25
BILANȚ INDIVIDUAL NOROFERT Ag LLC	27
PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI NOROFERT S.A.	29
TRANZACȚII INTRA-GRUP	30
DECLARAȚIA CONDUCERII	34

MESAJUL CONDUCERII

Aspecte cheie:

- Ne menținem spiritul precaut într-o perioadă de maximă incertitudine în piață.
- Afaceri de 21,04 milioane lei cu un profit net consolidat de 1,85 milioane lei. Gradul de încasare la zi este de 96%.
- Investițiile au continuat și în anul 2024, în irigații și laboratorul de cercetare în biotehnologie.
- Filiala din SUA are primele vânzări în S1 2024. Piețele externe, SUA și Brazilia, devin piloni importanți în strategia fundamentală de dezvoltare a Norofert.

Stimați acționari,

Încheiem primul semestru al anului 2024 cu o cifră de afaceri de 21,04 milioane lei, ceea ce reprezintă o creștere de 4,27% față de aceeași perioadă a anului trecut. Această creștere usoară reflectă provocările semnificative cu care s-a confruntat sectorul agricol în prima jumătate a anului, în special lipsa de lichiditate din piață și deciziile prudente ale fermierilor de a nu investi în culturi noi. Considerăm că rezultatele consolidate ale Norofert pentru S1 2024 sunt foarte bune în contextul dificil al pieței de agribusiness din România, marcat de dificultăți financiare pentru întreg lanțul.

Sectorul agribusiness a fost impactat de condiții de piață dificile, inclusiv de costurile ridicate de înființare a culturilor și de scăderea prețurilor din martie 2023. Aceasta a dus la o stagnare a investițiilor în culturile de toamnă și primăvară, iar randamentele slabe ale culturilor de porumb, floare și soia au complicat și mai mult contractarea de servicii și produse pentru următoarele cicluri de plantare. Seceta istorică și prețurile reduse ale recoltei au fost, de asemenea, factori semnificativi care au contribuit la blocajul din agricultura românească.

Profitul net al Grupului Norofert în primul semestru din 2024 a fost de 1,85 milioane lei, în scădere cu 40,17% față de perioada similară din 2023, însă peste cel bugetat. Grupul a încheiat primul semestru din 2024 cu o poziție de numerar de 1,10 milioane lei, în creștere față de S1 2023, ceea ce evidențiază îmbunătățirea lichidității și capacitatea de a susține viitoarele oportunități de dezvoltare. Gradul foarte bun de încasare la zi, de peste 96% ne permite să ne continuăm investițiile atât de necesare pentru creșterea pe termen mediu și lung. În pofida multiplelor provocări, compania rămâne angajată pentru a crește eficiența operațională și a continua investițiile strategice, esențiale pentru viitorul nostru și pentru consolidarea profitabilității pe termen lung.

Suntem onorați că Norofert a fost recunoscută la nivel european, fiind inclusă în „Top 10 companii de biotehnologie în agricultură din Europa în 2023” de către Life Sciences Review Europe. Această distincție evidențiază angajamentul nostru față de inovație și excelență în domeniul cercetării în biotehnologie și reprezintă o recunoaștere a pașilor pe care îi facem către poziția de producător de biotehnologie, capabil de a ataca cu succes piețe externe.

Modelul nostru de afaceri a fost construit în etape succesive, pornind de la cercetarea soluțiilor inovatoare în laboratorul propriu, care a devenit vector de creștere, până la producția în facilități proprii în România și internațional, și distribuția inputurilor agricole

proprii. Laboratorul nostru de cercetare și multiplicare a microorganismelor de la Filipeștii de Pădure constituie fundamentul acestui model integrat.

Vedem creșterea pe piețele externe ca o prioritate strategică pentru următorii trei ani. Situația actuală a agribusinessului românesc impune minimizarea riscurilor prezenței pe o singură piață. Suprafețele agricole din trei state americane, Dakota de Sud, Dakota de Nord și Minnesota, însumează aproximativ 43 de milioane de hectare, iar suprafața arabilă a Braziliei se apropie de 96 de milioane de hectare. Spre comparație, România are o suprafață arabilă de aproximativ 9 milioane de hectare. Piețele de agribusiness din SUA și Brazilia sunt mult mai stabile din punct de vedere financiar, iar fermierii prezintă o situație financiară mult mai bună decât în România. De asemenea, situația climatică este superioară României, cu o doză mare de predictibilitate pluviometrică de la an la an.

Norofert a realizat investiții strategice semnificative, alocând 17 milioane de lei în proiecte de dezvoltare și inovație de la listarea la bursă. Suntem în expansiune pe piețele internaționale, în SUA, unde am finalizat o linie de producție în Watertown, Dakota de Sud, în mai 2024, cu o capacitate de 8.000 litri pe zi și am încheiat un contract de distribuție a produselor cu unul dintre cei mai importanți distribuitori din Watertown, acoperind regiunile Dakota de Sud, Dakota de Nord și Minnesota. Rezultatele financiare ale Norofert Ag LLC le puteți consulta în acest Raport și reprezintă vânzările efectuate de echipa din Statele Unite după finalizarea facilității de producție, atunci când sezonul se afla spre final.

Credem că investițiile, indiferent de moment, vor genera oportunități de creștere și distanțare de competiție. În prezent, continuăm investițiile în România pentru un sistem de irigații la ferma din Zimnicea, cu o suprafață țintă de 400 ha irigate anul acesta și 350 ha în 2025. Considerăm că este esențial să ne concentrăm pe îmbunătățirea eficienței irigațiilor, crescând treptat suprafețele irigate până când vom putea controla apa pe întreaga suprafață lucrată de 1.000 de hectare.

Ne menținem abordarea prudentă în continuare în 2024, având în vedere volatilitatea ridicată din piața agricolă și gradul de îndatorare în agricultură, întrucât multe ferme prezintă risc ridicat de dificultăți financiare. Ne așteptăm la o revenire a afacerilor din agricultură pe plan local, dar va fi una lentă.

Considerăm că investitorii înțeleg situația dificilă din agricultura românească, pe care noi am anunțat-o încă din toamna anului 2023 într-un mod cât mai transparent. Norofert nu își oprește investițiile în active fixe de tehnologie care ne aduc eficiența sporită și scădere de costuri. Cu toate că rezultatele nu se văd pe termen scurt, întrucât nu avem cum să performăm cu mult peste industria noastră, considerăm că aceste investiții și reziliența de care dăm dovadă pe viitor ne vor duce spre rezultate financiare și mai bune.

În plus, în acest Raport includem direcțiile strategice ale companiei pe care le vom detalia în cadrul evenimentului Ziua Investitorilor, derulat în 30 septembrie 2024. Vă invităm să parcurgeți raportul detaliat despre rezultatele financiare obținute în primul semestru al anului 2024. Ne puteți contacta la investitori@norofert.ro.

Cu stimă,

Președinte CA

Vlad Andrei Popescu

STRATEGIA NOROFERT ÎN CERCETARE ȘI DEZVOLTARE

Inovație și creștere sustenabilă

Modelul de afaceri al Norofert a fost construit în etape succesive și asigură în prezent un parcurs complet, de la cercetarea de formule și soluții personalizate, până la producția și distribuția produselor.

Această abordare integrată include următoarele componente:

- **Cercetarea de soluții inovatoare** în cadrul laboratorului propriu;
- **Producția în facilități proprii, în România și internațional**, și vânzarea inputurilor pe baza de bacterii și fungi.
- **Producție agricolă** utilizând soluțiile proprii, în cadrul fermei de la Zimnicea;
- **Distribuția de inputuri organice și pentru agricultura convențională.**

Obiectivele strategice ale Norofert se dezvoltă pe doi piloni strategici fundamentali:

I. **Dezvoltare de soluții adaptabile prin inovație continuă**

Dezvoltarea și lansarea a cel puțin trei soluții noi biotehnologice patentate în următorii 3 ani, prin laboratorul de cercetare propriu și prin colaborări cu biotehnologi din cadrul USAMV – Facultatea de Biotehnologie.

Norofert își propune să atingă obiectivul de dezvoltare a soluțiilor adaptabile printr-o serie de acțiuni bine definite:

Alocarea a 3 milioane de lei anual, până în 2027, în cercetare și dezvoltare. Aceste investiții sunt esențiale pentru crearea de soluții biotehnologice inovatoare care să îmbunătățească productivitatea agricolă și să protejeze mediul. De asemenea, Norofert a stabilit colaborări cu institute de cercetare și universități, astfel încât să dezvolte noi tehnologii și produse sustenabile.

Raționamentul investițiilor în laborator și în resursa umană pentru exploatarea acestuia este unul foarte clar: reușim cu succes să exportăm formele concentrate de microorganisme pe care să le introducem în rețetele produselor din SUA și Brazilia, păstrând costurile de producție la un nivel scăzut. Pentru a sprijini aceste inițiative, sunt prevăzute investiții în continuare în laboratorul de biotehnologie din Filipeștii de Pădure. Această expansiune ne va permite să dezvoltăm permanent soluții noi și să creștem capacitatea de producție.

În plus, ne propunem să lansăm periodic noi soluții adaptate nevoilor în continuă schimbare ale fermierilor și ale pieței agricole. procesul de *go-to-market* pentru un produs nou lansat de Norofert durează aproximativ 1,5 ani.

II. Extindere internațională

Consolidarea pe piețele din SUA și Brazilia, obiectivul fiind ca în 3 ani ponderea piețelor externe în cifra de afaceri a grupului Norofert să fie de 40%.

Primul pas în această direcție este replicarea modelului de succes deja validat în SUA în noi piețe. În acest sens, am anunțat începutul construcției unei fabrici în Brazilia, care va avea o capacitate de 15.000 litri pe zi, continuând, astfel, să implementăm modelul demonstrat în SUA. Pentru următorii doi ani, prioritatea o reprezintă consolidarea business-ului în cele două piețe externe în care suntem prezenți.

Suntem foarte bucuroși să vedem rezultate excelente ale loturilor demonstrative și răspunsuri pozitive din partea fermierilor care au cumpărat și testat produsele Norofert Ag LLC. Acești pași ne dau încredere că vom avea un sezon următor cu vânzări bune pentru filiala din SUA. De asemenea, am anunțat că începem construirea unei fabrici în Brazilia, care va avea o capacitate de 15.000 litri pe zi, replicând modelul tehnic deja implementat în SUA.



Brazilia oferă o oportunitate semnificativă pentru extinderea noastră, având în vedere suprafața vastă de peste 96 de milioane de hectare de teren arabil și creșterea continuă a pieței produselor speciale pentru nutriția plantelor și microorganismele. Credem că disiparea riscului din punct de vedere geografic reprezintă un pas enorm pe care îl facem pentru a

securiza business-ul, iar prezența pe aceste două piețe va micșora din riscurile aferente schimbărilor climatice prin care zona noastră de Europa trece.



Asocierea dintre Norofert SA si Grupul Engenutri Brasil în noua companie, Norofert do Brasil LTDA vine în urma unui proces de peste un an în care am analizat oportunitățile și potențialul pieței din Brazilia, considerând că tehnologia Norofert poate să pătrundă cu succes pe piață, iar sinergiile dintre cele două companii vor face din acest demers unul de succes. Grupul Engenutri are o experiență de peste 25 de ani în agribusinessul brazilian, iar echipele tehnice și de vânzări pe care Engenutri le are sunt familiarizate deja cu produsele pe care le vom fabrica și comercializa începând cu jumătatea anului 2025. Grupul Engenutri are o cifră de afaceri anuală de peste 30 milioane \$ din comercializarea produselor speciale pe bază de bacterii și ingrediente organo-minerale.

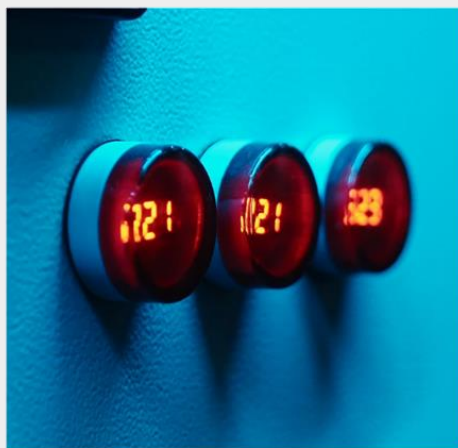


DESCRIEREA LINIILOR DE BUSINESS PRODUȚIA ȘI COMERCIALIZAREA DE INPUTURI

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

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

Compania produce fertilizatori, substanțe aplicate solului sau țesutului plantei cu scopul de a completa nutrienții esențiali pentru dezvoltarea optimă a plantelor, insecticide - substanțe cu rol în combaterea dăunătorilor, fungicide, organisme prelucrate cu rol în exterminarea fungilor parazitiți și a sporilor acestora, prevenind degradarea culturilor, tratamente foliare – metoda de hrănire a plantei prin aplicarea unui fertilizator direct pe frunza acesteia, permițând absorbția elementelor nutritive esențiale, îngrășăminte solide de sol ce îndeplinesc un rol fundamental în agricultură, fiind baza oricărei culturi precum și alte produse pentru nevoi specifice, precum adjuvant pentru sinteza rapidă, produse pentru descompunerea paielor, reglajul nivelului de aciditate al apei sau produse pentru eliminarea metalelor grele etc.

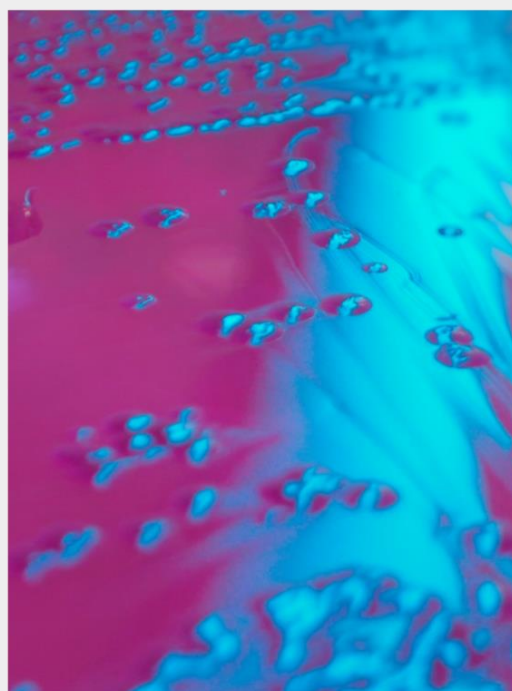
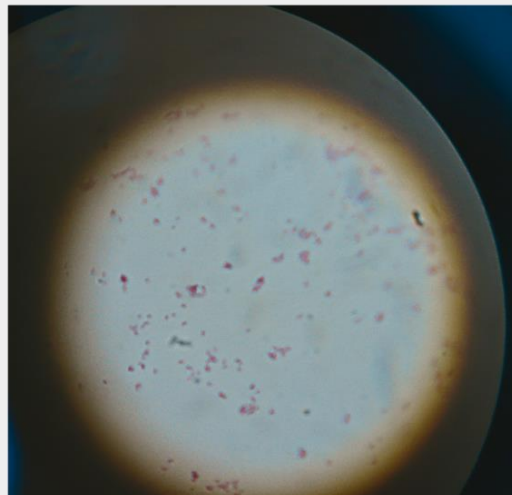


LABORATOR DE CERCETARE ȘI MULTIPLICARE MICROORGANISME CU APLICARE ÎN AGRICULTURĂ

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

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

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



CULTIVARE ÎN REGIM ECOLOGIC

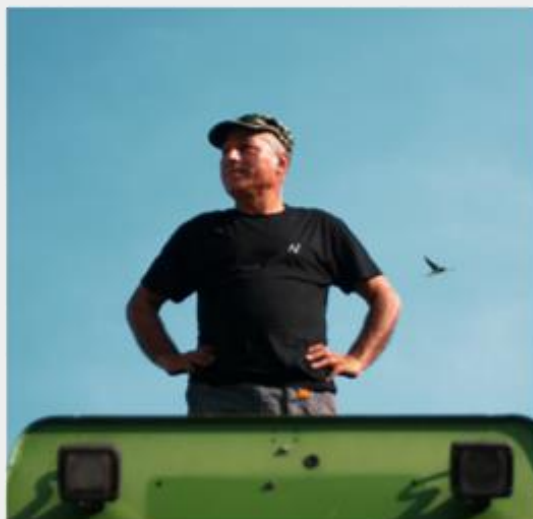
O altă linie de business a Norofert o reprezintă farmingul ecologic, compania operând o fermă în Zimnicea, județul Teleorman, de 1.000 ha.

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

Norofert are finalizate, la momentul redactării acestui raport financiar, sisteme de irigații prin pivoți pentru o suprafață de aproximativ 200 ha, cu încă 200 ha în lucru, având ca termen de finalizare luna decembrie 2024. După finalizarea și punerea în funcțiune a primei runde de irigații, compania intenționează să demareze măsurătorile și proiectarea pentru încă 350-400 ha irigate. Obiectivul Norofert este de a transforma, prin irigații, ferma Zimnicea într-o linie de afaceri care generează lichidități în mod previzibil în fiecare an, indiferent de condițiile meteo.

Prin utilizarea de tehnologii avansate, Norofert intenționează să optimizeze procesele agricole, să-și crească randamentele și să-și reducă riscurile asociate cu condițiile meteorologice variabile. Acest nivel de control și precizie în administrarea resurselor va contribui la obținerea unor recolte consistente și de calitate superioară, chiar și în condiții de secetă sau de lipsă a precipitațiilor pe suprafețele irigate.

Prin combinarea sistemului de irigații cu practici agricole moderne și tehnologie avansată, ferma din Zimnicea servește ca un exemplu elocvent al modului în care investiția în irigații poate transforma agricultura românească, contribuind la creșterea sustenabilă a producției și la consolidarea competitivității pe piața agricolă.



Poziții P&L selectate (RON) – consolidat IFRS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	25.125.884	24.380.035	-2,97%
Cifra de afaceri	19.402.778	20.663.173	6,50%
Variația stocurilor	3.993.491	2.184.162	-45,31%
Alte venituri din exploatare	1.729.615	1.532.700	-11,38%
Cheltuieli de exploatare, din care:	19.635.128	20.722.148	5,54%
Cheltuieli cu materialele	11.198.971	13.302.895	18,79%
Cheltuieli cu personalul	2.495.551	2.650.411	6,21%
Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare	1.379.502	1.424.330	3,25%
Alte cheltuieli de exploatare	4.561.104	3.344.514	-26,67%
Rezultat operațional	5.490.756	3.657.886	-33,38%
Venituri financiare	114.028	22.016	-80,69%
Cheltuieli financiare	1.998.234	1.617.194	-19,07%
Rezultate financiare	-1.884.206	-1.595.178	-15,34%
Venituri totale	25.239.912	24.402.051	-3,32%
Cheltuieli totale	21.633.362	22.339.344	3,26%
Rezultatul brut	3.606.550	2.062.708	-42,81%
Impozitul pe profit/alte impozite	514.173	212.978	-58,58%
Impozit amanat	206	-3.061	-100%
Rezultat net	3.092.171	1.852.791	-40,08%

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

Analiza rezultatelor financiare este realizată la nivel consolidat și ține cont de rezultatele financiare întocmite **în conformitate cu reglementările RAS**. În consolidare s-a luat în calcul 51% din rezultatele obținute de NOROFER AG LLC. Spre comparație, investitorii pot analiza rezultatele perioadei prezentate și în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) prezentate alăturat.

Poziții P&L selectate (RON) – consolidat RAS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	26.330.733	25.115.488	-4,62%
Cifra de afaceri	20.179.232	21.041.812	4,27%
Variația stocurilor	3.993.491	2.184.162	-45,31%
Alte venituri din exploatare	2.158.010	1.889.514	-12,44%
Cheltuieli de exploatare, din care:	20.437.338	21.424.533	4,83%
Cheltuieli cu materialele	11.814.529	13.416.419	13,56%
Cheltuieli cu personalul	2.495.551	2.650.409	6,21%
Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare	1.018.535	1.161.537	14,04%
Alte cheltuieli de exploatare	5.108.723	4.196.168	-17,86%
Rezultat operațional	5.893.395	3.690.956	-37,37%
Venituri financiare	114.026	22.016	-80,69%
Cheltuieli financiare	2.401.803	1.650.365	-31,29%
Rezultate financiare	-2.287.777	-1.628.349	-28,82%
Venituri totale	26.444.759	25.137.504	-4,94%
Cheltuieli totale	22.839.141	23.074.898	1,03%
Rezultatul brut	3.605.618	2.062.607	-42,79%
Impozitul pe profit/alte impozite	514.173	212.797	-58,58%
Rezultat net	3.091.445	1.849.628	-40,17%

Veniturile din exploatare

În S1 2024 veniturile din exploatare la nivel consolidat au atins suma de 25,12 milioane lei, în scădere cu 4,62% față de S1 2023.

Cifra de afaceri consolidată și context S1 2024

Grupul Norofert a încheiat S1 2024 cu o cifră de afaceri în valoare de 21,04 milioane lei, în creștere cu 4,27% față de perioada similară a anului anterior. Creșterea într-un ritm mai redus a cifrei de afaceri a fost influențată în principal de lipsa de lichiditate din piața de agribusiness din prima jumătate a anului 2024. Fermierii nu au făcut investiții semnificative în culturile lor, fie că vorbim de culturile de toamnă (grâu, orz, rapiță) sau cele de primăvară (floarea soarelui, porumb, soia, etc.) din cauza costurilor mari de înființare și a prăbușirii prețurilor începând cu martie 2023.

La momentul redactării acestui Raport situația în agricultura românească cunoaște o perioadă de blocaj din cauza lipsei de lichiditate din piață. Randamentele slabe ale culturilor de porumb, floare și soia fac dificilă contractarea de servicii și produse pentru înființarea culturilor de toamnă din 2024, fermierii preferând să mențină cheltuielile la minim. Seceta istorică și prețul încă mic al recoltelor au fost principalele cauze care au dus la blocajul prin care trece agricultura din România. Norofert a păstrat politica prudentă de creditare și pune în continuare accent pe gradul de încasare.

Cheltuielile cu materialele

La nivel de Grup cheltuielile cu materialele au fost 13,42 milioane lei, în creștere cu 13,56% față de perioada similară din 2023, ca urmare a costului cu inputurile pentru înființarea culturilor de primăvară, precum și cheltuielilor de implementare a sistemului de irigații de la Ferma Zimnicea (săpături, țevi transport apă, pompe apă și filtre necesare punerii în funcțiune a sistemului de irigații). O parte din aceste costuri au fost capitalizate în producție în curs de execuție.

Cheltuielile cu personalul

Au înregistrat o ușoară creștere, de 6,21%, față de primul semestru al anului anterior datorită angajării de zilieri pentru activitățile agricole.

Cheltuielile cu amortizări și ajustări de valoare

Au crescut cu 14,04% până la 1,16 milioane lei ca urmare a creșterii valorii activelor imobilizate cu 25,88%.

Alte cheltuieli de exploatare

Au scăzut cu 17,86% și au atins suma de 4,20 milioane lei, și reprezintă, în linii generale scăderea cheltuielilor cu serviciile executate de terți și a chiriilor.

- **Cheltuieli cu servicii executate de terți** – 1,76 milioane lei, în scădere cu 0,41 milioane lei față de perioada similară din 2023;
- **Cheltuieli cu transportul** – 0,74 milioane lei, în creștere cu 0,19 milioane lei față de aceeași perioadă din anul 2023;
- **Cheltuieli cu chiriile** – 0,35 milioane lei, în scădere cu 55% față de aceeași perioadă din 2023;
- **Cheltuieli cu reclamă, publicitate și protocol** – 0,17 milioane lei;
- **Cheltuieli cu prime de asigurare** – 0,16 milioane lei;
- **Cheltuieli cu energie și apă** – 0,11 milioane lei;
- **Reparații utilaje și auto** – 0,19 milioane lei;
- **Telecomunicații** – 0,11 milioane lei.

Rezultatul operațional

Grupul a înregistrat în S1 2024 un rezultat operațional de 3,70 milioane lei, în scădere cu 37,37% față de S1 2023, ca urmare a creșterii cheltuielilor cu amortizarea și a scăderii cifrei de afaceri.

Veniturile financiare

Au scăzut cu 80,69% și au atins suma de 22 mii lei, această scădere fiind generată de diferențele de curs valutar.

Cheltuielile financiare

Au scăzut cu 31,29% până la suma de 1,65 milioane lei, ca urmare a micșorării costurilor cu dobânzile bancare aferente creditelor contractate, precum și închiderii anticipate a unor facilități de credit.

Venituri totale

Veniturile totale ale grupului au atins suma de 25,14 milioane lei, în scădere cu 4,94% față de perioada similară din 2023.

Cheltuielile totale

Au crescut cu 1,03% și au atins suma de 23,07 milioane lei, această creștere nesemnificativă fiind generată, în principal, de creșterea cheltuielilor cu amortizarea activelor.

Rezultatul net

Profitul net înregistrat de grup în primul semestru din 2024 este de 1,85 milioane lei, în scădere cu 40,17% față de perioada similară din 2023. Așa cum este de așteptat în agricultură, perioada recoltării se poate decala, așadar nu s-au înregistrat venituri la fel de mari în S1 2024 pentru activitatea de farming, terenurile au început să fie recoltate din iulie, generând venit și profit în S2.

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

Poziții bilanț selectate (RON) – consolidat RAS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Active imobilizate	21.974.658	27.662.050	25,88%
Active curente, din care:	70.993.671	57.199.924	-19,43%
Stocuri	18.401.292	16.179.785	-12,07%
Creanțe	52.275.872	39.922.101	-23,,63%
Numerar și echivalente de numerar	316.507	1.098.038	246,92%
Cheltuieli în avans	141.955	884.035	522,76%
Active totale	93.110.284	85.746.009	-7,91%
Datorii curente	46.043.825	43.343.905	-5,86%
Datorii pe termen lung	18.481.230	18.852.354	2,01%
Venituri în avans	464.293	215.905	-53,50%
Total datorii	64.989.348	62.412.164	-3,97%
Capitaluri proprii	27.977.064	23.233.037	-16,96%
Provizioane	143.872	100.809	-29,93%
Total capitaluri proprii și datorii	93.110.284	85.746.009	-7,91%

Bilanț (RON) – consolidat IFRS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Active imobilizate	26.070.119	32.739.672	25,58%
Active curente, din care:	61.484.631	56.411.803	-8,25%
Stocuri	18.402.075	16.180.570	-12,07%
Creanțe	42.766.048	39.149.257	-8,46%
Numerar și echivalente de numerar	316.508	1.081.976	241,84%
Cheltuieli în avans	141.955	884.034	522,76%
Active totale	87.696.706	90.035.509	2,67%
Datorii curente	31.477.204	30.032.595	-4,59%
Datorii pe termen lung	28.469.560	37.054.556	30,16%
Venituri în avans	435.686	196.613	-54,87%
Total datorii	60.328.449	67.283.764	11,43%
Capitaluri proprii	27.170.385	22.650.937	-16,63%
Provizioane	143.872	100.809	-29,93%
Total capitaluri proprii și datorii	87.696.706	90.035.509	2,67%

Clarificări privind Situațiile IFRS

Principala ajustare în prezentarea activității și patrimoniului Norofert S.A. conform OMFO 2488/2016 [IFRS] (anterior fiind prezentate conform OMFP 1802/2016) este dată de aplicarea IFRS 16, prin prezentarea activelor închiriate: leasing operațional, chirii spații, arende terenuri agricole. Astfel, la 30 iunie 2024, Bilanțul prezentat conform OMFP 20488/2016 [IFRS]) prezintă active capitalizate sub IFRS 16 în valoare netă de 5.320.554 lei și o datorie de 5.320.356 lei. Capitalul total Norofert (consolidat) prezintă un impact pozitiv de 13.262 lei. La nivelul rezultatului global, impactul este de 118 lei. EBITDA are un pozitiv de 278.983 lei.

Activele imobilizate

În S1 2024 soldul activelor imobilizate ale grupului au crescut cu 25,88% și însumează 27,66 milioane lei, această creștere se datorează în principal creșterii imobilizărilor în curs de execuție, ca urmare a investițiilor realizate pentru sistemul de irigații și laboratorul de cercetare.

Active curente

Valoarea activelor curente a scăzut cu 19,34% față de primul semestru din 2024, și a atins suma de 57,20 milioane lei.

Stocurile

În S1 2024 grupul înregistra stocuri în valoare de 16,18 milioane lei, o scădere de 12,07% față de S1 2023 datorită reducerii stocului de produse finite și mărfuri.

Creanțe

Nivelul creanțelor a scăzut față de perioada similară a anului anterior, cu 23,63%, până la suma de 39,92 milioane lei.

Gradul de încasare al creanțelor

În S1 2024 gradul de încasare nu are o relevanță atât de mare întrucât primele încasări semnificative au termen după încheierea perioadei de raportare. De menționat este că deși agribusinessul trece printr-un an foarte dificil, Norofert a reușit să înregistreze la momentul redactării acestui raport financiar un grad de încasare de peste 96%. Subliniem ca strategia prudenta pe care am adoptat-o în 2023 și 2024, deși a dus la o scădere de cifra de afaceri, ne ajută să evităm default-urile fermierilor, care pot avea un impact negativ pe termen mediu asupra finanțelor companiei.

Poziția de numerar

Grupul a încheiat primul semestru din 2024 cu o poziție de numerar în suma de 1.098.038 lei, în creștere semnificativă comparativ cu S1 2023.

Activele totale

Activele totale ale grupului însumau la finalul perioadei de raportare 85,75 milioane lei, în scădere cu 7,91% față de perioada corespondentă din S1 2023, în special ca urmare a scăderii creanțelor.

Datorii curente

Grupul avea la 30 iunie 2024 datorii curente în valoare de 43,34 milioane lei, în scădere cu 5,86%.

Datorii pe termen lung

Datoriile pe termen lung ale grupului au crescut ușor, cu doar 2% față de perioada anterioară și au atins suma de 18,85 milioane lei.

Datorii către furnizori

Datoriile către furnizorii tradiționali (îngrășăminte, semințe, diverse inputuri care nu se produc in-house) în valoare de 5,26 milioane lei, s-au aflat, la finalul perioadei de raportare, încă în scadență. Datoriile cu vechime mai mare de 30 și 90 de zile s-au achitat în mare parte.

Venituri în avans

Grupul a înregistrat venituri în avans în valoare de 215.905 mii lei, în scădere cu 53,50% față de S1 2023 și reprezintă venituri în avans din vânzarea pachetelor de produse Norofert.

Total datorii

Grupul a încheiat primul semestru din 2024 cu datorii totale în valoare de 62,51 milioane lei, în scădere cu 4,02% față de perioada similară a anului precedent.

Capitaluri proprii

Capitalurile proprii la nivel consolidat au înregistrat o ușoară scădere față de primul semestru din 2023 cu o variație negativă de 16,96% până la suma de 23,23 milioane lei. Aceasta scaderă se datorează pierderii înregistrată în anul financiar 2023 și a unui rezultat contabil aferent primului semestru din 2024, inferior celui din perioada similară a anului 2023.

Provizioane

Au fost constituite provizioane în suma de 100.809 lei, în ușoară scădere față de valoarea din perioada corespondentă a anului 2023. Întrucât la momentul raportării la S1 2024, nu existau scadențe semnificative (acestea începând cu data de 15.07.2024), nu s-au înregistrat modificări în categoria provizioanelor.

Profit reportat

Din anul financiar 2023 a fost reportată o pierdere de 1,67 mil lei, care a dus la o diminuare a capitalurilor proprii.

Profit net

Profitul net înregistrat de grup în primul semestru din 2024 este de 1,85 milioane lei, în scădere cu 40,17% față de perioada corespondentă din 2023.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – consolidat RAS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	26.330.733	25.115.488	-4,62%
Cifra de afaceri	20.179.232	21.041.812	4,27%
Variația stocurilor	3.993.491	2.184.162	-45,31%
Alte venituri din exploatare	2.158.010	1.889.514	-12,44%
Cheltuieli din exploatare, din care:	20.437.338	21.424.533	4,83%
Cheltuieli cu materialele, din care:	11.814.529	13.468.106	14,00%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	5.103.653	3.632.609	-28,82%
Cheltuieli privind mărfurile	6.266.187	9.677.618	54,44%
Alte cheltuieli materiale	444.689	157.879	-64,50%
Cheltuieli cu personalul	2.495.551	2.650.409	6,21%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.018.535	1.161.537	14,04%
Alte cheltuieli de exploatare	5.108.723	4.144.481	-18,87%
Rezultat operațional	5.893.395	3.690.956	-37,37%
Venituri financiare	114.026	22.016	-80,69%
Cheltuieli financiare	2.401.803	1.650.365	-31,29%
Rezultat financiar	-2.287.777	-1.628.349	-28,82%
Venituri totale	26.444.759	25.137.504	-4,94%
Cheltuieli totale	22.839.141	23.074.898	1,03%
Rezultat brut	3.605.618	2.062.607	-42,79%
Impozitul pe profit/alte impozite	514.173	212.979	-58,58%
Rezultat net	3.091.445	1.849.628	-40,17%

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – consolidat IFRS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	25.125.884	24.380.035	-2,97%
Cifra de afaceri	19.402.778	20.663.173	6,50%
Variația stocurilor	3.993.491	2.184.162	-45,31%
Alte venituri din exploatare	1.729.615	1.532.700	-11,38%
Cheltuieli din exploatare, din care:	19.635.128	20.722.148	5,54%
Cheltuieli cu materialele, din care:	11.198.971	13.302.895	18,79%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	5.462.316	3.791.101	-30,60%
Cheltuieli privind mărfurile	5.658.267	9.371.140	65,62%
Alte cheltuieli materiale	78.388	140.654	79,43%
Cheltuieli cu personalul	2.495.551	2.650.409	6,21%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.379.502	1.424.330	3,25%
Alte cheltuieli de exploatare	4.561.104	3.344.514	-26,67%
Rezultat operațional	5.490.756	3.657.888	-33,38%
Venituri financiare	114.028	22.016	-80,69%
Cheltuieli financiare	1.998.234	1.617.194	-19,07%
Rezultat financiar	-1.884.206	-1.595.178	-15,34%
Venituri totale	25.239.912	24.402.051	-3,32%
Cheltuieli totale	21.633.362	22.339.342	3,26%
Rezultat brut	3.606.550	2.062.710	-42,81%
Impozitul pe profit/alte impozite	514.173	212.979	-58,58%
206	206	-3.061	-100%
Rezultat net	3.092.171	1.852.791	-40,08%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL NOROFERT S.A.

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – Norofert RAS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	22.657.620	22.915.946	1,14%
Cifra de afaceri	20.045.858	20.194.842	0,74%
Variația stocurilor	1.931.517	1.737.529	-10,04%
Alte venituri din exploatare	680.245	983.575	44,59%
Cheltuieli din exploatare, din care:	17.476.588	20.458.385	17,06%
Cheltuieli cu materialele, din care:	9.850.845	13.159.955	33,59%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	3.139.969	3.375.760	7,51%
Cheltuieli privind mărfurile	6.266.187	9.677.618	54,44%
Alte cheltuieli materiale	444.689	106.577	-76,03%
Cheltuieli cu personalul	2.348.465	2.368.478	0,85%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	847.342	1.044.535	23,27%
Alte cheltuieli de exploatare	4.429.936	3.885.417	-12,29%
Rezultat operațional	5.181.032	2.457.561	-52,57%
Venituri financiare	114.026	22.016	-80,69%
Cheltuieli financiare	2.318.065	1.564.669	-32,50%
Rezultat financiar	-2.204.039	-1.542.653	-30,01%
Venituri totale	22.771.646	22.937.962	0,73%
Cheltuieli totale	19.794.653	22.023.054	11,26%
Rezultat brut	2.976.993	914.908	-69,27%
Impozitul pe profit/alte impozite	507.311	158.803	-68,70%
Rezultat net	2.469.682	765.105	-69,38%

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – Norofert IFRS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	22.621.216	22.639.110	0,08%
Cifra de afaceri	19.884.962	20.115.566	1,16%
Variația stocurilor	1.931.517	1.737.529	-10,04%
Alte venituri din exploatare	804.737	786.015	-2,33%
Cheltuieli din exploatare, din care:	17.823.247	20.201.462	13,34%
Cheltuieli cu materialele, din care:	9.850.846	13.324.648	35,26%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	3.506.271	3.521.495	0,43%
Cheltuieli privind mărfurile	6.266.187	9.662.499	54,20%
Alte cheltuieli materiale	78.388	140.654	79,43%
Cheltuieli cu personalul	2.348.465	2.368.478	0,85%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.208.309	1.307.328	8,19%
Alte cheltuieli de exploatare	4.415.627	3.201.007	-27,51%
Rezultat operațional	4.797.969	2.437.649	-49,19%
Venituri financiare	114.028	22.016	-80,69%
Cheltuieli financiare	1.934.074	1.544.656	-20,13%
Rezultat financiar	-1.820.046	-1.522.640	-16,34%
Venituri totale	22.735.244	22.661.126	-0,33%
Cheltuieli totale	19.757.321	21.746.117	10,07%
Rezultat brut	2.977.923	915.007	-69,27%
Impozitul pe profit/alte impozite	507.331	158.803	-68,70%
Impozit amanat	206	-3.061	-100%
Rezultat net	2.470.408	759.265	-69,27%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – AGROPROD RAS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	3.673.113	2.109.311	-42,57%
Cifra de afaceri	133.374	756.739	467,38%
Variația stocurilor	2.061.974	446.633	-78,34%
Alte venituri din exploatare	1.477.765	905.939	-38,70%
Cheltuieli din exploatare, din care:	2.960.750	894.957	-69,77%
Cheltuieli cu materialele, din care:	1.963.684	236.960	-87,93%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	1.963.684	239.960	-87,93%
Cheltuieli privind mărfurile			
Alte cheltuieli materiale			
Cheltuieli cu personalul	147.086	281.931	91,68%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	171.193	117.002	-31,65%
Alte cheltuieli de exploatare	678.787	259.064	-61,83%
Rezultat operațional	712.363	1.214.354	70,47%
Venituri financiare	0		
Cheltuieli financiare	83.738	85.696	2,34%
Rezultat financiar	-83.738	-85.696	2,34%
Venituri totale	3.673.113	2.109.311	-42,57%
Cheltuieli totale	3.044.488	980.653	-67,79%
Rezultat brut	628.625	1.128.658	79,54%
Impozitul pe profit/alte impozite	6.862	54.176	689,51%
Rezultat net	621.763	1.074.482	72,81%

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – AGROPROD IFRS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	3.120.226	1.942.053	-37,76%
Cifra de afaceri	133.374	748.735	461,38%
Variația stocurilor	2.061.974	446.633	-78,34%
Alte venituri din exploatare	924.878	746.685	-19,27%
Cheltuieli din exploatare, din care:	2.427.440	740.855	-69,48%
Cheltuieli cu materialele, din care:	1.963.684	250.102	-87,26%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	1.963.684	250.102	-87,26%
Cheltuieli privind mărfurile	0	0	
Alte cheltuieli materiale	0	0	
Cheltuieli cu personalul	147.086	281.931	91,68%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	171.193	117.002	-31,65%
Alte cheltuieli de exploatare	145.477	91.820	-36,88%
Rezultat operațional	692.786	1.201.198	73,39%
Venituri financiare	0	0	
Cheltuieli financiare	64.161	72.538	13,06%
Rezultat financiar	-64.161	-72.538	13,06%
Venituri totale	3.120.226	1.942.053	-37,76%
Cheltuieli totale	2.491.601	813.393	-67,35%
Rezultat brut	628.625	1.128.660	79,54%
Impozitul pe profit/alte impozite	6.862	54.176	689,51%
Rezultat net	621.763	1.074.485	72,81%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL NOROFERT AG LLC

* Au fost consolidate în procent de 51%

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – AGROPROD RAS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:		180.462	100%
Cifra de afaceri		180.462	100%
Variația stocurilor			
Alte venituri din exploatare			
Cheltuieli din exploatare, din care:		142.381	100%
Cheltuieli cu materialele, din care:		142.381	100%
Cheltuieli cu materii prime și materiale		39.778	100%
Cheltuieli privind mărfurile			
Alte cheltuieli materiale		102.603	100%
Cheltuieli cu personalul			
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare			
Alte cheltuieli de exploatare			
Rezultat operațional		38.081	100%
Venituri financiare			
Cheltuieli financiare			
Rezultat financiar			
Venituri totale		180.462	100%
Cheltuieli totale		142.381	100%
Rezultat brut		38.081	100%
Impozitul pe profit/alte impozite			
Rezultat net		38.081	

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – AGROPROD IFRS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:		180.462	100%
Cifra de afaceri		180.462	100%
Variația stocurilor			
Alte venituri din exploatare			
Cheltuieli din exploatare, din care:		142.381	100%
Cheltuieli cu materialele, din care:		142.381	100%
Cheltuieli cu materii prime și materiale		39.778	100%
Cheltuieli privind mărfurile			
Alte cheltuieli materiale		102.603	100%
Cheltuieli cu personalul			
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare			
Alte cheltuieli de exploatare			
Rezultat operațional		38.081	100%
Venituri financiare			
Cheltuieli financiare			
Rezultat financiar			
Venituri totale		180.462	100%
Cheltuieli totale		142.381	100%
Rezultat brut		38.081	100%
Impozitul pe profit/alte impozite			
Rezultat net		38.081	

BILANȚ CONSOLIDAT

Indicatori de bilanț (RON) – la nivel consolidat - RAS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	21.974.658	27.662.0550	25,88%
Imobilizări necorporale	695.435	707.590	1,75%
Imobilizări corporale	16.760.504	15.823.353	-5,59%
Imobilizări financiare	4.518.719	5.291.546	17,10%
Imobilizări în curs de investiție	0	5.839.561	100%
Active circulante, din care:	70.993.669	57.199.924	-19,43%
Stocuri	18.401.291	16.179.785	-12,07%
Materii prime și materiale consumabile	3.263.898	4.031.052	23,50%
Obiecte de inventar	14.520	14.519	-0,01%
Produce finite	1.625.982	1.306.291	-19,66%
Produce agricole	385.781	119.551	-69,01%
Producție în curs de execuție	5.270.894	4.724.200	-10,37%
Mărfuri	3.607.246	2.533.507	-29,77%
Ambalaje	112.273	73.468	-34,56%
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0%
Avansuri achiziție de stocuri	4.120.697	3.377.197	-18,04%
Creanțe	52.275.871	39.922.101	-23,63%
Creanțe comerciale	41.291.723	25.638.875	-37,91%
Creanțe cu societăți afiliate	6.293.820	6.562.205	4,26%
Creanțe acționari	0	0	0%
Alte active/creante	4.690.328	7.721.021	64,62%
Investiții pe termen scurt	0	0	0%
Casa și conturi la bănci	316.507	1.098.038	246,92%
Cheltuieli înregistrate în avans	141.955	884.035	522,76%
Total activ	93.110.282	85.746.009	-7,91%
Datorii curente, din care:	46.043.825	43.343.905	-5,86%
Furnizori terți	4.985.559	5.259.220	5,49%

Indicatori de bilanț (RON) – la nivel consolidat - IFRS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	26.070.120	32.739.671	25,58
Imobilizări necorporale	4.506.645	5.169.626	14,71
Imobilizări corporale	20.479.349	26.740.535	30,57
Imobilizări financiare	1.084.126	829.510	-23,49
Active circulante, din care:	61.484.634	56.411.803	-8,25
Stocuri	18.402.075	16.180.569	-12,07
Materii prime și materiale consumabile	3.381.907	4.069.410	20,33
Obiecte de inventar	14.520	14.520	0
Produce finite	1.620.758	1.276.910	-21,22
Produce agricole	395.112	127.068	-67,84
Producție în curs de execuție	5.270.530	4.707.705	-10,68
Mărfuri	3.486.277	2.534.290	-27,31
Ambalaje	112.274	73.469	-34,56
Active biologice de natura stocurilor	0	0	
Avansuri achiziție de stocuri	4.120.697	3.377.197	-18,04
Creanțe	42.766.051	39.149.258	-8,46
Creanțe comerciale	41.752.041	37.857.700	-9,33
Creanțe cu societăți afiliate	1.014.010	1.291.558	27,37
Creanțe acționari	0	0	
Alte active/creante	0	0	
Investiții pe termen scurt	0	0	
Casa și conturi la bănci	316.508	1.081.976	241,85
Cheltuieli înregistrate în avans	141.955	884.035	522,76
Total activ	87.696.706	90.035.509	2,67
Datorii curente, din care:	31.477.205	30.032.596	-4,59

Datorii cu societățile afiliate	4.884.553	4.785.499	-2,03%
Datorii bancare	32.479.398	21.537.098	-33,69%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	0	11.500.000	100%
Leasing financiar	420.800	665.781	58,22%
Alte datorii pe termen scurt	3.273.514	-403.693	-112,33%
Datorii pe termen lung, din care:	18.481.230	18.852.354	2,01%
Datorii bancare	5.695.692	17.870.058	213,75%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	0	-100%
Leasing financiar	1.285.538	982.296	-23,59%
Provizioane	143.872	100.809	-29,93%
Venituri în avans	464.293	215.905	-53,50%
Total Datorii	65.133.219	62.512.973	-4,02%
Capitaluri proprii, din care:	27.977.064	23.233.037	-16,96%
Capital subscris și vărsat	6.859.352	6.952.686	1,36%
Prime de capital	13.452.497	14.719.163	9,42%
Rezerve legale	1.382.333	1.382.333	0%
Alte rezerve	8.240	8.240	0%
Profitul sau pierderea reportată	3.183.196	-1.679.016	-152,75%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	3.091.446	1.849.631	-40,17%
Repartizarea profitului	0	0	0%
Total capitaluri proprii și datorii	93.110.282	85.746.009	-7,91%

Furnizori terți	6.895.551	12.971.221	88,11
Datorii cu societățile afiliate	0	151.956	100
Datorii bancare	25.784.785	7.692.252	-70,17
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	0	11.500.000	100
Leasing financiar	1.706.339	1.648.078	-3,41
Alte datorii pe termen scurt	-2.909.470	-3.930.911	35,11
Datorii pe termen lung, din care:	28.469.559	37.054.557	30,16
Datorii bancare	12.883.069	31.714.909	146,18
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	0	-100
Leasing financiar	4.057.883	5.320.356	31,11
Furnizori și alte datorii	28.607	19.292	-32,56
Provizioane	143.872	100.809	-29,93
Venituri în avans	435.686	196.613	-54,87
Total Datorii	60.526.321	67.384.574	11,33
Capitaluri proprii, din care:	27.170.385	22.650.936	-16,63
Capital subscris și vărsat	6.859.352	6.952.686	1,36
Prime de capital	13.452.497	14.719.163	9,42
Rezerve legale	1.371.830	1.382.333	0,77
Alte rezerve	8.240	8.240	0
Profitul sau pierderea reportată	2.386.495	-411.486	-117,24
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	3.092.171	1.852.791	-40,08
Repartizarea profitului	0	0	
Total capitaluri proprii și datorii	87.696.706	90.035.509	-2,67

BILANȚ INDIVIDUAL NOROFERT S.A.

Indicatori de bilanț (RON) – individual Norofert - RAS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	20.141.992	26.260.472	30,38%
Imobilizări necorporale	695.435	707.590	1,75%
Imobilizări corporale	14.927.838	14.421.775	-3,39%
Imobilizări financiare	4.518.719	5.291.546	17,10%
Imobilizări în curs de investiție	0	5.839.561	100%
Active circulante, din care:	64.180.898	51.345.839	-20,00%
Stocuri	13.473.412	12.517.388	-7,10%
Materii prime și materiale consumabile	3.012.907	3.809.798	26,45%
Obiecte de inventar	0	0	0%
Produce finite	1.616.651	1.298.775	-19,66%
Produce agricole	385.781	119.551	-69,01%
Producție în curs de execuție	1.665.680	2.353.666	41,30%
Mărfuri	3.309.851	2.235.362	-32,46%
Ambalaje	112.273	73.468	-34,56%
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0%
Avansuri achiziție de stocuri	3.370.269	2.626.768	-22,06%
Creanțe	50.435.505	37.825.620	-20,00%
Creanțe comerciale	40.769.675	25.061.829	-38,53%
Creanțe cu societăți afiliate	6.282.575	6.292.248	0,15%
Creanțe acționari	0	0	0%
Alte active/creante	3.383.255	6.471.543	91,28%
Investiții pe termen scurt	0	0	0%
Casa și conturi la bănci	271.981	1.002.831	268,71%
Cheltuieli înregistrate în avans	140.105	868.209	519,68%
Total activ	84.462.995	78.474.520	-7,09%

Indicatori de bilanț (RON) – individual Norofert SA – IFRS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	21.294.997	27.110.804	27,31%
Imobilizări necorporale	695.435	707.590	1,80%
Imobilizări corporale	15.053.400	21.111.668	40,25%
Imobilizări financiare	5.546.162	5.291.546	-4,59%
Imobilizări în curs de investiție	0	0	
Active circulante, din care:	61.614.190	48.937.619	-20,57%
Stocuri	13.474.193	12.518.172	-7,10%
Materii prime și materiale consumabile	3.135.606	3.848.158	22,72%
Obiecte de inventar	0	0	
Produce finite	1.617.012	1.276.910	-21,03%
Produce agricole	385.781	119.551	-69,01%
Producție în curs de execuție	1.665.316	2.337.171	40,34%
Mărfuri	3.188.882	2.236.145	-29,88%
Ambalaje	111.327	73.469	-34,01%
Active biologice de natura stocurilor	0	0	
Avansuri achiziție de stocuri	3.370.269	2.626.768	-22,06%
Creanțe	47.868.016	33.244.001	-30,55%
Creanțe comerciale	46.180.998	33.452.050	-27,56%
Creanțe cu societăți afiliate	1.687.018	1.964.566	16,45%
Creanțe acționari	0	0	
Alte active/creante	0	0	
Investiții pe termen scurt	0	0	
Casa și conturi la bănci	271.981	1.002.831	100%
Cheltuieli înregistrate în avans	140.105	868.209	100%
Total activ	83.049.292	79.916.632	-7,38%

Datorii curente, din care:	40.693.457	37.737.234	-7,26%
Furnizori terți	4.965.990	5.139.650	3,50%
Datorii cu societățile afiliate	81.268	942.965	1060,32%
Datorii bancare	32.479.398	20.203.764	-37,80%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	0	11.500.000	0%
Leasing financiar	420.800	460.551	9,45%
Alte datorii pe termen scurt	2.746.000	-509.696	-118,56%
Datorii pe termen lung, din care:	17.627.304	17.779.372	0,86%
Datorii bancare	5.695.692	17.231.250	202,53%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	0	-100%
Leasing financiar	431.612	548.122	26,99%
Provizioane	143.872	100.809	-29,93%
Venituri în avans	464.293	215.905	-53,50%
Total Datorii	58.928.925	55.833.320	-5,25%
Capitaluri proprii, din care:	25.534.071	22.641.200	-11,33%
Capital subscris și vărsat	6.859.152	6.952.486	1,36%
Prime de capital	13.452.497	14.719.163	9,42%
Rezerve legale	1.371.830	1.371.830	0%
Alte rezerve	8.240	8.240	0%
Profitul sau pierderea reportată	1.372.669	-1.166.624	-184,99%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	2.469.683	756.105	-69,38%
Repartizarea profitului	0	0	0%
Total capitaluri proprii și datorii	84.462.995	78.474.520	-7,09%

Datorii curente, din care:	32.194.916	23.689.657	-26,42%
Furnizori terți	6.532.042	6.291.495	-3,68%
Datorii cu societățile afiliate	0	0	
Datorii bancare	25.784.785	7.692.252	-70,17%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	0	11.500.000	-100%
Leasing financiar	852.412	1.008.673	18,33%
Alte datorii pe termen scurt	-974.323	-2.802.763	-100%
Datorii pe termen lung, din care:	24.749.259	30.758.538	24,28%
Datorii bancare	12.883.069	29.742.767	130,87%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	0	-100%
Leasing financiar	337.583	996.479	195,18%
Furnizori și alte datorii	28.607	19.292	-32,56%
Provizioane	143.872	100.809	-29,93%
Venituri în avans	435.686	196.613	-54,87%
Total Datorii	57.523.733	54.745.617	-4,83%
Capitaluri proprii, din care:	25.525.558	22.171.315	-13,14%
Capital subscris și vărsat	6.859.152	6.952.486	1,36%
Prime de capital	13.452.497	14.719.163	9,42%
Rezerve legale	1.371.830	1.371.830	0%
Alte rezerve	8.240	8.240	0%
Profitul sau pierderea reportată	1.363.431	-1.639.970	-220,28%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	2.470.408	759.266	-69,27%
Repartizarea profitului	0	0	
Total capitaluri proprii și datorii	83.049.291	76.916.632	-7,38%

BILANȚ INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL

Indicatori de bilanț (RON) – individual Agroprod CEV - RAS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	1.832.666	1.297.122	-29,22
Imobilizări necorporale	0	0	0
Imobilizări corporale	1.832.666	1.297.122	-29,22
Imobilizări financiare	0	0	0
Imobilizări în curs de investiție	0	0	0
Active circulante, din care:	6.812.771	5.787.545	-15,05
Stocuri	4.927.879	3.662.397	-25,68
Materii prime și materiale consumabile	250.991	221.254	-11,85
Obiecte de inventar	14.520	14.519	-0,01
Produce finite	9.331	7.516	-19,45
Produce agricole	0	0	0
Producție în curs de execuție	3.605.214	2.370.534	-34,25
Mărfuri	297.395	298.145	0,25
Ambalaje	0	0	0
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0
Avansuri achiziție de stocuri	750.428	750.429	0
Creanțe	1.840.366	2.040.966	10,90
Creanțe comerciale	522.048	521.531	-0,10
Creanțe cu societăți afiliate	11.245	269.957	2300,68
Creanțe acționari	0	0	0
Alte active	1.307.073	1.249.478	-4,41
Investiții pe termen scurt	0	0	0
Casa și conturi la bănci	44.526	84.182	89,06
Cheltuieli înregistrate în avans	1.850	15.826	755,46
Total activ	8.647.287	7.100.493	-17,89

Indicatori de bilanț (RON) – individual Agroprod CEV - IFRS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	5.425.948	5.524.411	1,81
Imobilizări necorporale	0	0	0
Imobilizări corporale	5.425.948	5.524.411	1,81
Imobilizări financiare	0	0	0
Imobilizări în curs de investiție	0	0	0
Active circulante, din care:	4.844.987	4.530.900	-6,48
Stocuri	4.927.880	3.662.397	-25,68
Materii prime și materiale consumabile	247.248	221.252	-10,51
Obiecte de inventar	14.520	14.520	0
Produce finite	0	0	0
Produce agricole	13.074	7.517	-42,50
Producție în curs de execuție	3.605.214	2.370.534	-34,25
Mărfuri	297.395	298.145	0,25
Ambalaje	0	0	0
Active biologice de natura stocurilor	0	0	0
Avansuri achiziție de stocuri	750.429	750.429	0
Creanțe	(127.419)	800.383	-728,15
Creanțe comerciale	545.589	1.473.391	170,06
Creanțe cu societăți afiliate	(673.008)	-673.008	0
Creanțe acționari	0	0	0
Alte active	0	0	0
Investiții pe termen scurt	0	0	0
Casa și conturi la bănci	44.526	68.120	52,99
Cheltuieli înregistrate în avans	1.850	15.826	755,46
Total activ	10.272.785	10.071.136	-1,96

Datorii curente, din care:	5.350.368	5.454.715	1,95%
Furnizori terți	19.569	119.570	511,02%
Datorii cu societățile afiliate	4.803.285	3.690.578	-23,17%
Datorii bancare	0	1.333.334	100%
Datorii față de acționari	0	0	0%
Leasing financiar	0	205.230	100%
Alte datorii pe termen scurt	527.514	106.003	-79,91%
Datorii pe termen lung, din care:	853.926	1.072.982	25,65%
Datorii bancare	0	639.808	100%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	0	0	0%
Leasing financiar	853.926	434.174	-49,16%
Provizioane	0	0	0%
Venituri în avans	0	0	0%
Total Datorii	6.204.294	6.527.697	5,21%
Capitaluri proprii, din care:	2.442.993	572.796	-76,55%
Capital subscris și vărsat	200	200	0%
Prime de capital	0	0	0%
Rezerve legale	10.503	10.503	0%
Alte rezerve	0	0	0%
Profitul sau pierderea reportată	1.810.527	-512.392	-128,30%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	621.763	1.074.485	72,81%
Repartizarea profitului	0	0	0%
Total capitaluri proprii și datorii	8.647.287	7.100.493	-17,89%

Datorii curente, din care:	4.256.833	3.314.237	-22,14
Furnizori terți	4.632.539	3.802.980	-17,91
Datorii cu societățile afiliate	0	0	
Datorii bancare	0	0	
Datorii față de acționari	0	0	
Leasing financiar	853.926	639.405	-25,12
Alte datorii pe termen scurt	-1.229.632	-1.128.148	-8,25
Datorii pe termen lung, din care:	3.720.300	6.269.019	69,23
Datorii bancare	0	1.972.142	100
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	0	0	
Leasing financiar	3.720.300	4.323.877	16,22
Provizioane	0	0	
Venituri în avans	0		
Total Datorii	7.977.133	9.610.256	20,47
Capitaluri proprii, din care:	2.295.652	460.880	-79,92
Capital subscris și vărsat	200	200	0
Prime de capital	0	0	
Rezerve legale	10.503	10.503	0
Alte rezerve	0	0	
Profitul sau pierderea reportată	1.663.186	-624.308	-137,54
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	621.763	1.074.485	72,81
Repartizarea profitului	0	0	
Total capitaluri proprii și datorii	10.272.785	10.071.136	-1,96

BILANȚ INDIVIDUAL NOROFERT Ag LLC

* au fost consolidate în procent de 51%

Indicatori de bilanț (RON) – individual Norofert Ag LLC- RAS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:		208.912	100%
Imobilizări necorporale			
Imobilizări corporale		208.912	100%
Imobilizări financiare			
Imobilizări în curs de investiție			
Active circulante, din care:		133.080	100%
Stocuri			
Materii prime și materiale consumabile			
Obiecte de inventar			
Produce finite			
Produce agricole			
Producție în curs de execuție			
Mărfuri			
Ambalaje			
Active biologice de natura stocurilor			
Avansuri achiziție de stocuri			
Creanțe		111.030	100%
Creanțe comerciale		111.030	100%
Creanțe cu societăți afiliate			
Creanțe acționari			
Alte active			
Investiții pe termen scurt			
Casa și conturi la bănci		22.050	100%
Cheltuieli înregistrate în avans			
Total activ		341.992	100%

Indicatori de bilanț (RON) – individual Norofert Ag LLC - IFRS	30.06.2023	30.06.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:		208.912	100%
Imobilizări necorporale			
Imobilizări corporale		208.912	100%
Imobilizări financiare			
Imobilizări în curs de investiție			
Active circulante, din care:		133.080	100%
Stocuri			
Materii prime și materiale consumabile			
Obiecte de inventar			
Produce finite			
Produce agricole			
Producție în curs de execuție			
Mărfuri			
Ambalaje			
Active biologice de natura stocurilor			
Avansuri achiziție de stocuri			
Creanțe		111.030	100%
Creanțe comerciale		111.030	100%
Creanțe cu societăți afiliate			
Creanțe acționari			
Alte active			
Investiții pe termen scurt			
Casa și conturi la bănci		22.050	100%
Cheltuieli înregistrate în avans			
Total activ		341.992	100%

Datorii curente, din care:	303.911	100%
Furnizori terți		
Datorii cu societățile afiliate	303.911	100%
Datorii bancare		
Datorii față de acționari		
Leasing financiar		
Alte datorii pe termen scurt		
Datorii pe termen lung, din care:		
Datorii bancare		
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni		
Leasing financiar		
Provizioane		
Venituri în avans		
Total Datorii	303.911	100%
Capitaluri proprii, din care:	38.081	100%
Capital subscris și vărsat		
Prime de capital		
Rezerve legale		
Alte rezerve		
Profitul sau pierderea reportată		
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	38.081	100%
Repartizarea profitului		
Total capitaluri proprii și datorii	341.992	100%

Datorii curente, din care:	303.911	100%
Furnizori terți		
Datorii cu societățile afiliate	303.911	100%
Datorii bancare		
Datorii față de acționari		
Leasing financiar		
Alte datorii pe termen scurt		
Datorii pe termen lung, din care:		
Datorii bancare		
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni		
Leasing financiar		
Provizioane		
Venituri în avans		
Total Datorii	303.911	100%
Capitaluri proprii, din care:	38.081	100%
Capital subscris și vărsat		
Prime de capital		
Rezerve legale		
Alte rezerve		
Profitul sau pierderea reportată		
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	38.081	100%
Repartizarea profitului		
Total capitaluri proprii și datorii	341.992	100%

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI NOROFERT S.A.

Indicatori Norofert S.A. - RAS	30 iunie 2023	30 iunie 2024
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichidității curente (Active circulante /Datorii pe termen scurt)	1,58	1,36
b) Indicatorul lichidității imediate (Active circulante-stocuri/Datorii pe termen scurt)	1,25	1,03
2. Indicatori de risc		
c) Rată îndatorare generală (Total datorii/Total active)*100	69,60%	71,15
d) Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat/Capital Propriu)*100	69,03%	78,53
e) Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat/Capital angajat)*100	40,84%	43,99
3. Indicatori de activitate		
f) Viteza de rotație a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	1,00	0,77
g) Viteza de rotație a activelor totale (Cifra de afaceri/Total active)	0,24	0,26
4. Indicatori de profitabilitate		
h) Rentabilitatea capitalului angajat	0,11	0,06
i) Rata marjei brute din vânzări	25,85	12,17

TRANZACȚII INTRA-GRUP

Tranzacții intra-grup (RON)	30.06.2023	30.06.2024
Solduri cu Norofert Fitofarma		
Datorii	6.268	0
Creanțe	0	0
Împrumuturi	0	0
Tranzacții cu Norofert Fitofarma		
Venituri	0	0
Cheltuieli	0	0
Solduri cu Norofert USA LLC		
Datorii	0	0
Creanțe	401.532	507.978
Împrumuturi	324.855	324.855
Tranzacții cu Norofert USA LLC		
Venituri	35.280	0
Cheltuieli	0	0
Solduri cu AGROPROD CEV		
Datorii	75.000	942.965
Creanțe	4.194.032	3.819.711
Împrumuturi	705.514	705.514
Tranzacții cu AGROPROD CEV		
Venituri	482.184	291.359
Cheltuieli	133.374	
Solduri cu Norofert AG LLC		
Datorii	0	0
Creanțe	0	0
Împrumuturi	0	277.549
Tranzacții cu Norofert AG LLC		
Venituri	0	0
Cheltuieli	0	0
Total conform valorilor prezentate mai sus		
Datorii	81.268	942.965
Creanțe	4.595.564	4.327.689
Împrumuturi	1.030.369	1.307.918
Venituri	517.464	291.359
Cheltuieli	133.374	0

RISCURI CHEIE PENTRU S2 2024

RISUL ASOCIAT CU INSTABILITĂȚILE POLITICE ȘI SOCIALE DIN REGIUNE

Instabilitatea politică și militară din regiune, precum războiul din Ucraina, pot determina condiții economice profund nefavorabile, tulburări sociale sau, în cel mai rău caz, confruntări militare în regiune. Efectele sunt, în mare măsură, imprevizibile dar pot include o scădere a investițiilor, fluctuații valutare semnificative, creșteri ale ratelor dobânzilor, reducerea disponibilității creditului, a fluxurilor comerciale și de capital și creșteri ale prețurilor energiei. Aceste efecte și alte efecte negative neprevăzute ale crizelor din regiune ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și poziției financiare ale Grupului.

RISUL DE CASH-FLOW

Acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. Perioadele din an în care compania este expusă riscului de cash-flow sunt lunile de dinainte de recoltare (iunie pentru rapița, iulie pentru grâu și octombrie pentru floarea soarelui și porumb). O politică prudentă de gestionare a riscului de cash-flow implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalente de numerar și disponibilitatea finanțării prin facilități de credit contractate adecvat. Societatea monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Riscul de cash-flow este limitat prin operațiuni de factoring pe clienții eligibili și campanii de marketing prin care se încurajează plata în avans a unor produse în schimbul unor discounturi mai mari.

RISUL CU INFLAȚIA

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

RISUL DE CREDIT

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

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

RISUL CU SECETA

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

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

RISURI ECONOMICE GENERALE

Activitățile emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a emitentului. Turbulențele socio-politice pot, de asemenea, impacta activitatea companiei. Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale declanșată în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piața financiară românească sub forma lichidității scăzute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobândă de finanțare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piața financiară internațională, cu implicații majore pe piața românească, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

RISUL AFERENT BUNURILOR DEȚINUTE DE COMPANIE ȘI DEPRECIERE A STOCURILOR

La 30 iunie 2023, inventarul activelor curente ale Norofert includeau mărfuri care cuprind semințe de grâu, îngrășăminte cu azot și îngrășăminte de sol produse de o terță parte, care au fost achiziționate de Norofert cu scopul de a le include în pachetele tehnologice. Riscul ca semințele de grâu să se deterioreze din mai multe motive (vreme, condiții atmosferice sau de păstrare doar pentru a menționa câteva) și să nu poată fi în condiții optime de a fi revândute este considerat nesemnificativ.

RISUL ASOCIAT ALTOR TIPURI DE LITIGII

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

Atât direct cât și indirect, prin intermediul companiilor în care are participatii, Emitentul este implicat în proceduri judiciare apărute în cursul firesc al activității sale, la data redactării prezentului raport financiar, numărul acestora fiind de 5 litigii pe rol:

Dosar nr. 2294/89/2021 – Deschiderea procedurii insolvenței Valea Teiului. Dosarul se află în etapa primei instanțe. Următorul termen de judecată a fost stabilit pentru data de 05.10.2023. Norofert SA a formulat cerere de înscriere la masa credală, în calitate de creditor.

Dosar nr. 707/88/2021 – Deschiderea procedurii insolvenței Bio Consulting. Dosarul este la Tribunalul Tulcea. A fost formulată cerere de înscriere la masa credală din partea Norofert SA, în calitate de creditor cu poziția cea mai mare de la masa credală.

Dosar nr. 35027/3/2022 – Dosarul are ca obiect pretenții formulate de Norofert. Pârât SV Organix GMBH. Dosarul se află în etapa primei instanței, în procedura de regularizare, pe rolul Tribunalului București.

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

ALTE RISURI

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

PERSPECTIVE PENTRU S2 2024

A doua jumătate a anului 2024 cuprinde două perioade de vânzare distincte și următoarele evenimente notabile:

1. **Campania de vânzări din toamna anului 2024**, ce se desfășoară între 1.08.2024 și 15.10.2024, pe parcursul căreia sunt vândute inputuri agricole pentru cultivarea grâului și a rapiței;
2. **Campania de pre-vânzare pentru primăvara anului 2024**, ce se desfășoară între 15.10.2024 și 30.11.2024, în cadrul căreia vor fi vândute pachete care conțin semințe și produse Norofert pentru cultivarea porumbului și a florii soarelui.

Situația încasărilor

La momentul redactării acestui raport financiar, gradul de încasare a creanțelor este de peste 96%, unul foarte bun, având în vedere situația generală din piața de agribusiness.

Situația fermierilor

Așa cum am afirmat și în scrisoarea de la începutul acestui raport financiar pentru S1 2024, Norofert a ales o abordare prudentă pentru anul acesta, sacrificând cifra de afaceri pentru siguranța încasărilor și consolidarea financiară.

Realizare BVC 2024

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

DECLARAȚIA CONDUCERII

Subsemnatul, **Popescu Vlad Andrei**, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al Norofert S.A., confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare neauditate pentru primele șase luni din 2024 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Norofert și că Raportul întocmit pentru perioada cuprinsă între 1 ianuarie 2024 și 30 iunie 2024 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc pe parcursul primului semestru din 2024 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Președinte al Consiliului de Administrație
Vlad Andrei Popescu



Bifati numai
dacă
este cazul:

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

 An Semestru
Anul **2024**

Versiuni

Atenție!

Suma de control

6.952.486

Entitatea NOROFERT SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti

Strada str Lt Av SERBAN PETRESCU Nr. 20 Bloc Scara Ap. Telefon 0214231240

Număr din registrul comerțului J40/4222/2000

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

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4675 Comerț cu ridicata al produselor chimice

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4675 Comerț cu ridicata al produselor chimice

 Raportari contabile semestriale
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public
 Entități mici
 Microentități
 Entități de interes public

?

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

Raportare contabilă la data de 30.06.2024 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.3100/ 2024 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Instrucțiuni

Corelatii

1.Import fisier XML - F10 la 31/12/AP

2.Import fisier XML - F20 la 30/06/AP

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Numele si prenumele

CRISTEA MARIUS

?

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 3100/ 2024	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	30.06.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	707.685	707.590
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	15.087.865	20.261.336
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	5.244.646	5.291.546
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	21.040.196	26.260.472
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	12.696.483	12.517.388
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	28.430.220	36.710.737
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	28.430.220	36.710.737
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	387.242	2.117.714
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	41.513.945	51.345.839
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	59.245	868.209
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	59.245	868.209
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	16.266.486	37.737.234
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	24.422.088	14.260.909
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	45.462.284	40.521.381
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	23.478.380	17.779.372
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	100.809	100.809
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	884.616	215.905
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	24.803	19.292
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	24.803	19.292
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	859.813	196.613

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	859.813	196.613
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	6.952.486	6.952.486
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	6.952.486	6.952.486
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	14.719.163	14.719.163
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	1.380.070	1.380.070
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	457.588	0
SOLD C (ct. 117)	43	41	457.588	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	1.166.624
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	756.105
SOLD D (ct. 121)	46	44	1.626.212	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	21.883.095	22.641.200
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	21.883.095	22.641.200

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CRISTEA MARIUS

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.3100/2024</small>	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2023-30.06.2023	01.01.2024-30.06.2024
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	20.045.858	20.194.842
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	13.470.332	20.194.842
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	13.470.332	9.755.216
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	6.720.450	10.763.876
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	144.924	324.250
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1.931.517	1.737.529
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	643.842	706.742
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	36.403	276.833
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	19.499	42.357
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	22.657.620	22.915.946
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	3.139.969	3.299.191
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	444.689	106.577
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	109.155	108.816
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	77.773	70.249
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	21.152	38.567
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	6.273.825	9.677.618
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	7.638	15.118
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.348.465	2.368.478
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.293.711	2.311.173
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	54.754	57.305

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	866.726	1.044.535
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	866.726	1.044.535
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-19.339	-17.129
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	2.410	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	21.749	17.129
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	4.320.781	3.885.417
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.350.268	3.179.501
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	458.971	341.142
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	458.971	341.142
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	285.138	212.979
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	116.356	67.261
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	110.048	84.534
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	17.476.633	20.458.385
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	5.180.987	2.457.561
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	152	661
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	113.876	21.355
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	114.028	22.016
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.884.272	1.528.549
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	433.795	36.120
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.318.067	1.564.669
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	2.204.039	1.542.653
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	22.771.648	22.937.962
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	19.794.700	22.023.054
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.976.948	914.908
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	507.311	158.803
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
25. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 67a - 68 - 66a + 66b)	84	69	2.469.637	756.105
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 67a + 68 - 64 + 66a - 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.3100/ 2024)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.3100/ 2024)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CRISTEA MARIUS

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2024

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.3100 / 2024	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		756.105	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	2.966.289		2.966.289	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	2.966.289		2.966.289	
- peste 30 de zile	06	06	164.619		164.619	
- peste 90 de zile	07	07	1.462.850		1.462.850	
- peste 1 an	08	08	1.338.820		1.338.820	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	40		44	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	47		41	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, permise în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		0
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		19.292
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		6.366.810
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		106.560
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	204.935	242.933
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	18.215	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	4.518.719	4.462.036
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	4.462.036	4.462.036
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	4.462.036	4.462.036
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	56.683	0
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	56.683	0
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	50.592.827	507.978
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	2.299.076	507.978
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	4.072.220	6.366.810
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.991	7.417
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	1.741.994	4.132.711
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	95.506	18.752
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.012.923	1.735.441
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	633.565	574.373
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		1.804.145
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	1.687.012	1.964.560
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	980.089	602.403

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	95.506	18.752
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	2.691.558	5.555.738
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	6	6
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	2.272.424	4.440.850
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	419.128	1.114.882
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	127.372	60.179
- în lei (ct. 5311)	99	85	127.372	60.179
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	62.947	934.770
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	62.047	874.050
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	900	60.720
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	81.664	7.882
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	81.664	7.882
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	8.589.373	8.267.143
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	852.412	1.008.673
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	6.532.042	6.291.495
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	114.585	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	282.267	175.824
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	474.000	590.373
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	140.640	369.809
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	202.923	79.852
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	130.437	140.712
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	448.652	200.778		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	448.652	200.778		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	6.859.152	6.952.486		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	33.786	33.786		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	20.514	20.514		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	6.859.152	X	6.952.486	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	109.272	1,59	95.520	1,37
- deținut de persoane fizice	170	151	6.749.880	98,41	6.856.966	98,63
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153	30.06.2023	30.06.2024
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Venituri obținute din activități agricole	178	157	30.06.2023	30.06.2024
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Numele si prenumele

CRISTEA MARIUS

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 3100/ 2024, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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