

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



SC NOROFERT SA
SITUATII FINANCIARE pentru anul incheiat la 31.12.2024
In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

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

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

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu prevederile reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completările ulterioare.

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

Societatea face parte din categoria entitatilor mici, deoarece in conformitate cu Ordinul MFP nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind Situatiile financiare anuale consolidate, publicat in MO, Partea I, nr 963/30.12.2014, modificat prin Ordinul MFP nr 4164/2024, privind gruparea societatilor comerciale in functie de anumite criterii de marime, societatea NOROFERT SA, nu depaseste criteriile de marime atat pentru anul 2023, cat si pentru anul 2024. Valorile pentru 2024 sunt urmatoarele:

- Total active: 81.472.268 ron
- Cifra de afaceri: 41.933.085 ron
- Numar mediu de salariati pe parcursul exercitiului financiar 2024: 42

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

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

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

Principii contabile:

Principiile contabile pe baza cărora s-a efectuat evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2024 sunt următoarele:

Principiul continuității activității

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

Principiul permanenței metodelor:

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

Principiul prudenței:

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

Principiul independenței exercitiului:

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

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

Principiul intangibilității

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

Principiul necompensării

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

Moneda de prezentare: situațiile financiare sunt în RON.

La 31 decembrie 2024 principalele cursuri oficiale de schimb utilizate au fost: 1EUR 4.9741; 1USD: 4.7768.

Tratamente contabile aplicate

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

Imobilizarile corporale

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

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

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

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

Creante:

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

Casa și conturi la bănci:

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

Datorii:

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

Imprumuturi:

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

Provizioane:

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

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

La data de 31.12.2024 societatea a inregistrat provizioane pentru concedii de odihna, valoare de 85.411 lei.

Rezultatul reportat

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

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

Impozite si taxe:

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

Venituri:

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

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

Cifra de afaceri:

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

Cheltuielile de exploatare:

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

Erori contabile si schimbari de politici contabile

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

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

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

BILANT
la data de 31.12.2024

Nr. crt.	Nr. rd.	01.01.2024	31.12.2024
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1 Cheltuieli de constituire (ct 201 - 2801)	1	-	-
2 Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903)	2	707,590	707.590
3 Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	95	39.934
4 Fond comercial (ct 2071 - 2807)	4		
5 Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	5		
6 Avansuri (ct 4094)	6		
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	707,685	747.524
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1 Terenuri si constructii (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	6,875,609	6.766.033
2 Instalatii tehnice si masini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	7,303,525	13.567.293
3 Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	65,394	99.265
4 Investitii imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915)	11		
5 Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231 - 2931)	12	640,024	768.752
6 Investitii imobiliare in curs de executie (ct 235 - 2935)	13		
7 Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct 216 - 2816 - 2916)	14		
8 Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917)	15		
9 Avansuri (ct 4093)	16	203,313	186.567
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	15,087,865	21.387.910
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1 Actiuni detinute la filiale (ct 261 - 2961)	18	4,462,036	4.761.806
2 Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct 2671 + 2672 - 2964)	19		
3 Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct 262 + 263 - 2962)	20		
4 Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 2673 + 2674 - 2965)	21		
5 Alte titluri imobilizate (ct 265 + 266 - 2963)	22	-	-
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	782,610	829.510
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	5,244,646	5.591.316
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	21.040.196	27.726.750
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	3,925,146	3.731.088
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	999,966	2.401.542
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	4,326,894	2.872.638
4 Avansuri (ct 4091)	29	3,444,477	2.614.608

TOTAL (rd. 26 la 29)	30	12,696,483	11.619.876
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	21,378,681	24.791.640
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	32	1,687,012	6.427.509
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453** - 495*)	33	-	-
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	5,364,521	7.763.274
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	6	6
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	28,430,220	38.982.429
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	37	-	-
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	387,242	2.485.124
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	41,513,945	53.087.429
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)	42	59,245	658.089
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	59,245	658.089
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	-	-
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	45	492,732	11.990.089
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	12,173,389	10.952.483
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	47	950,402	509.024
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	3,052,132	7.264.048
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	49		
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	477,380	116.726
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	-879,549	3.014.975
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	16,266,486	33.847.345
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	24,422,088	19.569.691
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	45,462,284	47.296.441

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

1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	56	11,500,000	6.950.300
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	11,471,954	14.654.740
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	58		
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	59		
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	60		
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	506,426	828.813
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	23,478,380	22.433.853

H PROVIZIOANE

1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	65	-	-
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	66	-	-
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	100,809	92.337
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	100,809	92.337

I VENITURI IN AVANS

1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71)	69	24,803	53.775
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	70	24,803	53.775
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71		
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74), din care:	72	859,813	274.707
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	73	859,813	274.707
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	74	-	-
3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)	75	-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	76	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	77	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	884,616	328.482

J CAPITAL SI REZERVE**I CAPITAL**

1 Capital subscris varsat (ct 1012)	80	6,952,486	6.952.486
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	81	-	-
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	82	-	-
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	83	-	-
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	84	-	-
TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)	85	6,952,486	6.952.486
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86	14,719,163	14.719.163
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	-	-

IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	1,371,830	1.390.497
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	89	-	-
3 Alte rezerve (ct 1068)	90	8,240	8.240
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	1,380,070	1.398.737
Actiuni proprii (ct 109)	92	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	94	-	-
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95	457,588	-
- Sold D	96	-	1.166.627
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	-	2.885.160
- Sold D	98	1.626.212	-
Repartizarea profitului (ct 129)	99	-	18.667
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	21,883,095	24.770.252
Patrimoniul public (ct 1016)	101	-	-
Patrimoniul privat (ct 1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	103	21,883,095	24.770.252

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

31.12.2024			01.01.2024	31.12.2024
Nr. crt.		Nr. rd.		
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	38,920,870	41.933.085
	Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	19,033,013	19.105.861
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	20,177,145	23.205.797
	Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	289,288	378.573
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*)	5	-	-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)		-	-
	- Sold C	7	1,644,593	3.467.423
	- Sold D	8	-	-
3	Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	-	-
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	-	-
5	Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	-	-
6	Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	732,850	952.642
7	Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	666,205	2.944.527
	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
	- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	42,357	87.501
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	41,964,518	49.297.677
8	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	5,093,374	7.105.953
	Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	700,899	532.874
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	178,579	200.279
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	18,851,350	20.722.477
	Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	727,737	575.238
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	6,233,150	4.570.970
	a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	6,117,616	4.459.847
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	115,534	111.123
10	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	1,832,099	2.187.502
	a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	1,832,099	2.187.502
	a. 2) Venituri (ct 7813)	27	-	-
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	-668,033	141.602
	b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	578,202	187.324
	b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	1,246,235	45.722
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	8,325,885	7.827.910
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 613 + 614 + 615 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	6,520,018	6.524.525
	11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	33	1,165,723	833.956

- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	33a	526,496	193.190
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	33b		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	33c	639,227	640.766
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33d	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33e	-	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	33f	-	-
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33g	-	-
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	33h	211,616	55.006
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33i	-	-
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33j	160,771	137.432
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	-	-
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	-	-
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	-	-
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	267,757	276.991
Cheltuieli privind dobanzile de refinanțare înregistrate de entități radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38	-	-
12 Ajustări privind provizioanele (rd. 40-41)	39	-43,063	-8.472
- Cheltuieli (ct. 6812)	40		
- Venituri (ct. 7812)	41	43,063	8.472
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	39,776,503	42.705.857
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	2,188,015	6.591.820
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
13 Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	45	215,499	-
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
14 Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	157	870
- din care, veniturile obținute de la entități afiliate	48	-	-
15 Venituri din subvenții de exploatare pentru dobanda datorată (ct. 7418)	49	-	-
16 Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	-	64.515
- din care, venituri din imobilizări financiare (ct. 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	215,656	65.385
17 Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	54	-	-
- Venituri (ct. 786)	55	-	-
18 Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56	3,447,385	3.297.524
- din care, cheltuieli în relație cu entități afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	582,498	114.979
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	4,029,883	3.412.503
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	61	3,814,227	3.347.118
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	42,180,174	49.363.062
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	43,806,386	46.118.360
19 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			

- Profit (rd. 62 - 63)	64	-	3.244.702
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	1,626,212	
20 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	66	-	359.542
21 Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	66a	-	-
22 Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	66b		
23 Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
24 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE	68		
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	69	-	2.885.160
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67) (rd. 66 + 67 - 64)	70	1,626,212	

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR		31 decembrie 2023	31 decembrie 2023
Activități operaționale:			
(Pierdere)/Profitul net(ă)		(1,626,209)	2.885.157
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:			
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale (amortizare și ajustare de valoare)		1,832,099	2.187.502
Remunerare acționari (acțiuni)		1,360,000	
Venituri din dobânzi		(157)	(870)
Cheltuieli cu dobânzile		3,447,386	3.297.525
Impozit pe profit		0	359.542
Profit din vânzarea imobilizărilor corporale		(16,886)	(74.790)
Ajustare de valoare clienți		384,360	(138.885)
Ajustare de valoare rezultată în urma litigiilor		0	0
Diferența de curs netă pe disponibil		(614,277)	(127.045)
Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant		4,766,315	8.388.135
Modificări ale capitalului circulant:			
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe		10,539,963	(11.059.068)
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri		(4,259,397)	1.076.607
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii		(4,465,175)	7.784.382
Flux de numerar net generat de activitățile operaționale		6,581,706	6.190.059
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:			
Flux de numerar net generate din activități operaționale			
Dobânzi încasate		157	870
Dobânzi plătite		(3,447,386)	(3.300.168)
Impozit pe profit plătit		0	(719.084)
Flux de numerar net generat de activități de exploatare		3,134,477	2.171.677
Fluxuri de numerar din activități de investiții:			
Plata în numerar pentru achiziționare imobilizari		(2,902,656)	(8.536.995)
Achiziții de titluri de participatie		0	(299.770)
Încasări din vânzarea imobilizărilor		94,344	84.400
Flux de numerar net utilizat pentru activități de investiții		(2,808,312)	(8.752.365)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:			
(Scăderea)/creșterea netă a datoriilor bancare		(834,575)	5816.862
(Scăderea)/creșterea netă a datoriilor de leasing		75,455	3.222.364
(Scăderea)/creșterea netă a datoriilor în cadrul Grupului		477,380	(360.654)
Creșterea capitalului social prin aport în numerar			

Dividende	(1,200,000)	0
Flux de numerar net generat de activități de finanțare	(1,481,740)	8.678.571
Fluxuri de numerar – total	(1,155,575)	2.097.883
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar		
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	1,542,816	387.242
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	387,242	2.485.124

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

31.12.2024

Element de capital propriu	sold la 31.12.2023	Cresteri	Reduceri	sold 31.12.2024
Capital subscris	6,952,486			6,952,486
Patrimoniul regiei	-			-
Patrimoniul public	-			-
Alte elemente de capitaluri proprii	-			-
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	-			-
Prime de capital	14,719,163			14,719,163
Rezerve din reevaluare	-			-
Rezerve legale	1,371,830	18.667		1.390.497
Rezerve statutare sau contractuale	-			-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-			-
Alte rezerve	8,240			8.240
Actiuni proprii	-			-
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	-			-
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	-			-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	172,669		1.626.212	(1.453.543)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	-			-
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	-			-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	284,919	2.000		286.916
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-			-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a comunitatilor Economice Europene	-			-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(1,626,212)	54.493.398	49.982.026	2.885.160
Repartizarea profitului	-		18.667	(18.667)
TOTAL	21,883,095	2.905.827	18.667	24.770.251

Nota 1

**ACTIVE
IMOBILIZATE**

**a) Imobilizari
corporale**

	sold la 31.12.2023	Cresteri	Reduceri	sold 31.12.2024
Terenuri si amenajari de terenuri	2,229,965			2.229.965
Constructii	5,052,019	187.195		5.239.214
Instalatii tehnice si masini	10,476,568	8.117.347	147.844	18.446.071
Alte instalatii, utilaje si mobilier	350,406	75.748		426.154
Imobilizari corporale in curs	640,025	5.373.262	5.244.536	768.751
Avansuri pentru imobilizari corporale	203,312		16.746	186.566
Total	18,952,295	13.753.552	5.409.126	27.296.721
AMORTIZARE	sold la 31.12.2023	Amortizarea anului	Reduceri	sold 31.12.2024
Amenajari de terenuri	-			
Constructii	406,376	296.770		703.146
Instalatii tehnice si masini	3,173,043	1.843.969	138.234	4.878.778
Alte instalatii, utilaje si mobilier	285,011	41.876		326.887
Investitii imobiliare				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale				
Active biologice productive				
Total	3,864,430	2.182.615	138.234	5.908.811
Valoare contabila neta	15.087.865			21.387.910

b) Imobilizari necorporale

	sold la 31.12.2023	Cresteri	Reduceri	sold 31.12.2024
Cheltuieli de constituire	-			
Cheltuieli de dezvoltare	707,590			707.590
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	38,940	44.726		83.666
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale				
Fond comercial				
Avansuri				
Total	746,530	44.726		791.256

AMORTIZARE

	sold la 31.12.2023	Amortizarea anului	Reduceri	sold 31.12.2024
Cheltuieli de constituire	-			
Cheltuieli de dezvoltare	-			
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	38,845	4.887		43.732
Amortizarea activelor necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale				
Fond comercial				
Avansuri				
Total	38,845			43.732

Valoare contabila neta

707.685

747.524

c) Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind garantii platite furnizorilor.

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

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

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

	sold la 31.12.2023	Cresteri	Reduceri	sold 31.12.2024
Actiuni detinute la entitatile afiliate	4,462,036	299.770		4.761.806
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate				
Interese de participare				
Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare				
Titluri detinute ca imobilizari	782,610	48.800	1.900	829.510
Alte imobilizari				
Total	5,244,646	348.570	1.900	5.591.316

Parte afiliate	Valoare parti sociale
Agroprod Cev SRL	4.742.006
Norofert Fitofarma	19.800
TOTAL	4.761.806

Nota 2: PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

In anul 2024 Societatea a constituit urmatoarele provizioane :

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar			Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Cresteri	Descresteri	
Provizioane pentru concedii de odihna neefectuate	93,883		8.472	85.411
Provizioane pentru litigii	6,926			6.926

Nota 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

La sfarsitul anului 2024 societatea a inregistrat un profit in valoare de **2.885.160 ron.** Acesta va fi repartizat ulterior prin decizie AGA.

Nota 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea Indicatorului	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	38,920,870	41.933.085
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie	1,644,593	3.467.423
3. Cheltuielile activitatii de baza	39,776,503	42.705.857
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri	788,960	2.694.651
7. Alte venituri din exploatare	1,399,055	3.897.169
8. Rezultat din exploatare	2,188,015	6.591.820

Nota 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**CREANTE****sold la 31.12.2023**

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

CREANTE**sold la 31.12.2024**

Avansuri catre furnizorii de servicii	968.435
Cienti si conturi asimilate	30.577.872
Ajustari pentru depreciere creante	(2.697.917)
TVA neexigibila	56.721
TVA de recuperat	-
Alte creante fata de bugetul statului	19.103
Alte creante in legatura cu personalul	1.917.644
Creante fata de societatile din cadrul grupului	6.427.509
Debitori diversi si alte creante	2.015.034
Ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi	(876.345)
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	
Alte sume cu caracter de subventii	574.373
Total	38.982.429

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

	sold la 31.12.2024	sub 1 an	peste 1 an
DATORII			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	18.940.389	11.990.089	6.950.300
2. Sume datorate instituțiilor de credit *	25.607.223	10.952.483	14.654.740
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	509.024	509.024	
4. Datorii comerciale - furnizori	7.264.048	7.264.048	
5. Efecte de comerț de plătit			
6. Sume datorate entităților afiliate	116.726	116.726	
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare			
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	3.843.788	3.014.975	828.813
	56.281.198	33.847.345	22.433.853

*In decursul anului 2021, in baza Hotararii A.G.E.A. nr. 1/03.12.2019 si a Deciziei Consiliului de Administratie nr. 1/15.01.2020, Societatea a emis un numar de 115,000 obligatiuni corporative, negarantate, neconvertibile, denuminate in RON, cu o valoare nominala individuala de 100 RON si o valoarea nominala totala de 11,500,000 RON. Scadenta finala a obligatiunilor fiind de 5 ani de la data emisiunii, in Ianuarie 2025.

Rata Cupon (Rata de Dobanda) reprezinta o rata fixa a dobanzii, de 8.5% pe an, cupoanele fiind platibile semestrial in baza registrului detinatorilor de obligatiuni, acesta reprezinta evidenta detinatorilor de obligatiuni pastrat in format electronic de catre Depozitarul Central in baza contractului incheiat de Societate cu Depozitarul Central. La data intocmirii acestor situatii financiare s-au rambursat integral.

La sfarsitul anului 2024 societatea NOROFERT a emis un numar de 69.503 obligatiuni cu valoarea nominala de 100 lei, rezultand o valoare totala a imprumutului obligatar de 6.950.300 lei cu scadenta in Decembrie 2029.

Rata Cupon (Rata de Dobanda) reprezinta o rata fixa a dobanzii, de 10% pe an, cupoanele fiind platibile semestrial in baza registrului detinatorilor de obligatiuni, acesta reprezinta evidenta detinatorilor de obligatiuni pastrat in format electronic de catre Depozitarul Central in baza contractului incheiat de Societate cu Depozitarul Central.

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

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

1) Linie de credit contractata de la Exim Bank in valoare totala de 2,900,000 RON. Soldul la 31 decembrie 2023 este de 2.900.000 RON. Aceasta linie de credit este acordata prin programul IMM INVEST, si este garantata cu ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele comerciale incheiate de Norofert cu partenerii sai, si cu ipoteca legala asupra soldurilor tuturor conturilor deschise de Norofert SA la Exim Bank;

2) Linie de credit contractata de la Exim Bank in valoare totala de 2,100,000 RON, sold la 31 decembrie 2024 in cuantum de 2.000.000 RON. Aceasta linie de credit este acordata prin programul IMM INVEST, si este garantata cu ipoteca mobiliara asupra stocului de marfa, materii prime, ambalaje, produse finite, precum si cu ipoteca legala asupra soldurilor tuturor conturilor deschise de Norofert SA la Exim Bank;

3) Credit pentru investitii contractat de la Exim Bank in valoare totala de 3,680,000 RON, sold la 31 decembrie 2024 in cuantum de 1.763.334 RON. Acest credit a fost contractat in anul 2021 pentru achizitia activelor situate in localitatea Zimnicea, Judetul Teleorman. Garantia constituita in favoarea Exim Bank este alcatuita din ipoteca de rang I asupra activelor achizitionate, ipoteca mobiliara asupra 23 utilaje agricole, precum si ipoteca mobiliara asupra tuturor conturilor deschise de Norofert SA la Exim Bank;

4) Credit pentru investitii contractat de la Exim Bank in valoare totala de 1,300,000 RON, sold la 31 decembrie 2024 in cuantum de 449.827 RON. Acest credit a fost contractat pentru achizitia de echipamente aferente liniei de productie ingrasaminte, si este garantat cu ipoteca mobiliara asupra echipamentelor finantate;

5) Credit pentru investitii contractat de la Exim Bank in valoare totala de 763,200 EURO (utilizat pentru achizitia fabricii din Filipestii de Padure, jud Prahova). Acest credit este garantat cu ipoteca mobiliara de rang 1 asupra imobilului finantat. Soldul la data de 31.12.2023 este de 532.810 EURO;

6) Linie credit revolving pentru capital de lucru, contractata de la Exim Bank in valoare totala de 3,000,000 RON. Aceasta linie este garantata cu ipoteca mobiliara asupra stocului de marfa, materii prime, ambalaje si produse finite, ipoteca mobiliara asupra creantelor provenite din contractele comerciale, precum si cu ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise la Exim Bank. Soldul la 31.12.2024 este in valoare 3,000,000 RON;

7) Credit pentru finantarea capitalului de lucru de la Exim Bank in valoare totala de 7,000,000 RON. Suma utilizata la 31.12.2024. este in cuantum de 7.000.000 lei. Acest credit este garantat cu ipoteca mobiliara de prim rang asupra unui depozit de cash colateral , in suma de 700,000 ron, constituit la Exim Bank, precum si cu ipoteca legala asupra soldurilor conturilor deschise la Exim Bank.

8) Credit pentru finantarea capitalului de lucru (factoring) de la Intesa SanPaolo Bank in valoare totala de 9,600,000 RON. Suma utilizata la data de 31.12.2024 este in cuantum de 342.310 ron. Aceasta linie de credit este garantata cu cesiunea asigurarii incheiate de Norofert SA cu COFACE, pentru sumele finantate, in favoarea Intesa SanPaolo Bank.

9) Credit IMM Invest Plus de la CEC Bank pentru capital de lucru. Soldul la data de 31.12.2024 fiind de 3.348.670 lei.

10) Credit de la CEC Bank pentru investitii. Soldul la data de 31.12.2024 fiind de 2.119.364 lei.

Nota 6: SITUATIE NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Casa si conturi la banci	<u>sold la 1 ianuarie 2024</u>	<u>sold la 31 decembrie 2024</u>
Cecuri de incasat	-	-
Conturi la banci in lei	307,415	350.167
Conturi la banci in valuta	755	938
Numerar in casa	71,203	126.136
Avansuri de trezorerie		
Depozite pentru mai putin de 3 luni		2.000.000
Sume in curs de decontare	<u>7,869</u>	<u>7.869</u>
Total	<u>387,242</u>	<u>2.485.124</u>

Conform legislatiei in vigoare la data de 31.12.2024, suma din casierie nu poate depasi 50.000 lei. Societatea Norofert SA are deschise casierii la fiecare punct de lucru (Zimniecea, Filipesti, Bucuresti), cu urmatoarele solduri la data de 31.12.2024:

Casierie Bucuresti – 35.522 lei
 Casierie Filipesti – 47.785 lei
 Casierie Zimniecea - 42.830 lei

Nota 7: CHELTUIELI SI VENITURI IN AVANS

2024		Termen de lichiditate	
<i>Cheltuieli in avans</i>	<u>sold la 1 ianuarie 2024</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
	59.245	59.245	-
Total	59.245	59.245	-

2024		Termen de lichiditate	
<i>Cheltuieli in avans</i>	<u>sold la 31 decembrie 2024</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
	658.089	658.089	-
Total	658.089	658.089	-

2024		Termen de lichiditate	
<i>Venituri in avans</i>	<u>sold la 01 ianuarie 2024</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
Subventii pentru investitii	24,803	24,803	
Venituri inregistrate in avans	859,813	859,813	
Total	884,616	884,616	

2023		Termen de lichiditate	
<i>Venituri in avans</i>	<u>sold la 31 decembrie 2024</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
Subventii pentru investitii	53.775	53.775	

Venituri inregistrate in avans	274.707	274.707
Total	328.482	328.482

Nota 8: CAPITALURI

Valoarea capitalului subscris la 31 decembrie 2024 este 6,952,486 lei reprezentând 17,381,215 parti sociale. Toate partile sociale sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2024. Toate partile sociale au același drept de vot și au o valoare nominală de 0.4 lei/parte sociala.

	Număr de parti sociale la 1 ianuarie 2024	Valoare parti sociale	Număr de parti sociale la 31 decembrie 2024 *		Procentaj %
Vlad Andrei POPESCU	6,280.175	2,512,070	6,280.175	2,512,070	36.1312%
Ileana POPESCU	2,572,459	1,028,984	2.423.141	969.256	13.9411%
Marius-Marian ALEXE	2,137,307	854,923	2.117.999	847.200	12.1856%
Alti investitori / free-float	6,391,274	2,556,510	6.559.900	2.623.960	37.7413%
Total	17,381,215	6,952,486		6,952,486	100%

Nota 9: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINSTRATORII SI DIRECTORII

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

Numărul efectiv de salariați la 31 decembrie 2023 si decembrie 2024 a fost după cum urmează

	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2024
Personal management	2	3
Personal administrativ	19	16
Personal vanzari	13	13
Personal marketing	1	1
Personal financiar	3	3
Personal logistica	6	6
Total personal	44	42

Exercitiul încheiat la

Exercitiul încheiat la

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Total cheltuieli cu salariile	4,757,616	4.459.847
Total cheltuieli cu asigurările sociale	115,534	111.123
Total	4,873,150	4.570.970

Nota 10: CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI

Indicatori de lichiditate:

Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{53.087.429}{33.847.345} = 1,57$$

Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{41.467.553}{33.847.345} = 1,23$$

Indicatori de risc:

Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{22.433.853}{24.770.252} \times 100 = 90,57$$

Indicatori de activitate

Viteza de rotatie a activelor imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{41.933.085}{27.726.750} = 1,51$$

Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{41.933.085}{80.814.179} = 0,52$$

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{6.591.820}{47.204.105} = 0,14$$

Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{6.591.820}{41.933.085} \times 100 = 15,72$$

NOTA 12: STOCURI

Denumire	<u>sold la 31.12.2023</u>	<u>sold la 31.12.2024</u>
Materii prime si materiale	3,737,280	3.626.369
Materii prime si materiale aflate la terti	-	-
Produse in curs de executie	999,966	2.401.542
Produse in curs de executie aflate la terti	-	-
Produse finite	1,557,512	1.417.214
Produse agricole	119,551	119.551
Produse finite aflate la terti		
Marfuri	2,735,759	1.421.800
Marfuri aflate la terti		
Animale si pasari		
Alte stocuri	225,472	143.313
Seminte si materiale de plantat		
Avansuri pentru stocuri	3,444,447	2.614.608
Diferente de pret la produse		
Ajustare pentru deprecierea stocurilor	(123,504)	(123.504)
Total	<u>12,696,483</u>	<u>11.619.876</u>

NOTA 13: STRUCTURA CIFREI DE AFACERE

In perioada ianuarie - decembrie 2024, Societatea a realizat o cifra de afaceri de 41.933.085 lei.

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

Structura cifrei de afaceri pe activitati este prezentata mai jos:

Cifra de afaceri	<u>sold la 31 decembrie 2022</u>	<u>sold la 31 decembrie 2023</u>
Venituri din vânzarea produselor finite	15,942,785	18.767.723
Venituri din vânzarea produselor agricole	968,482	225086
Venituri din vânzarea produselor reziduale	604	507
Venituri din servicii prestate	2,093,535	70.961
Venituri din vânzarea mărfurilor	20,177,145	23.205.797
Venituri din activități diverse	27,607	41.584
Reduceri comerciale acordate	(289,288)	(378.573)
Total	<u>38,920,870</u>	<u>41.933.085</u>

NOTA 14: ALTE INFORMAȚII**14.1 Informații privind relațiile și tranzacțiile (creante/datorii, vânzări/achiziții de bunuri/servicii) entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice**

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

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

In anul 2024 s-au inregistrat urmatoarele tranzactii cu persoanele juridice afiliate:

Solduri cu Norofert Fitofarma	31,12,2023	31,12,2024
Datorii		0
Creante		0
Imprumuturi		0

Tranzactii cu Norofert Fitofarma	Pentru perioada ianuarie - decembrie 2023	Pentru perioada ianuarie - decembrie 2024
Venituri		0
Cheltuieli	7.622	0

Solduri cu Norofert Agri	31,12,2023	31,12,2024
Datorii		0
Creante		0
Imprumuturi	1.409	1.409

Tranzactii cu Norofert Agri	Pentru perioada ianuarie - decembrie 2023	Pentru perioada ianuarie - decembrie 2024
Venituri		0
Cheltuieli		0

Solduri cu Norofert USA	31,12,2023	31,12,2024
Datorii		0
Creante	374.912	36.439
Imprumuturi	324.855	324.855

Tranzactii cu Norofert USA	Pentru perioada ianuarie - decembrie 2023	Pentru perioada ianuarie - decembrie 2024
-----------------------------------	--	--

Venituri		0
Cheltuieli		0

Solduri cu Norofert AG LLC	31,12,2023	31,12,2024
Datorii		0
Creante		367.696
Imprumuturi		484.724

Tranzactii cu Norofert AG LLC	Pentru perioada ianuarie - decembrie 2023	Pentru perioada ianuarie - decembrie 2024
Venituri		0
Cheltuieli		0

Solduri cu Norofert DO BRASIL LTDA	31,12,2023	31,12,2024
Datorii		0
Creante		0
Imprumuturi		199.025

Tranzactii cu Norofert DO BRASIL LTDA	Pentru perioada ianuarie - decembrie 2023	Pentru perioada ianuarie - decembrie 2024
Venituri		0
Cheltuieli		0

Solduri cu AGROPROD CEV	31,12,2023	31,12,2024
Datorii	477.380	116.726
Creante	3.896.003	3.780.988
Imprumuturi	705.513	705.514

Tranzactii cu AGROPROD CEV	Pentru perioada ianuarie - decembrie 2023	Pentru perioada ianuarie - decembrie 2024
Venituri	2.193.153	511.682
Cheltuieli		-

Total conform valorilor prezentate mai sus		
Datorii	477.380	116.726
Creante	4.270.915	4.185.123
Imprumuturi	1.031.777	1.715.118
Venituri	2.193.153	511.682
Cheltuieli	7.622	-

14.2 Alte informatii

Cheltuieli de audit

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

Onorariul pentru serviciile de audit asupra situatiilor financiare individuale aferente anului incheiat la 31 decembrie 2024 au fost conform contract.

Litigii

Societatea este implicata intr-un numar de 4 litigii ce au ca obiect executarea debitorilor pentru sumele neincasate la scadentele contractuale. Toate creantele care fac obiectul acestor litigii au fost ajustate corespunzator. Creanta aferenta litigiului cu Bio Consulting Center Delta SRL a fost vanduta urmand a fi incasata in cursul anului 2025.

Impozitarea

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

Conform legislatiei fiscale in vigoare, pe parcursul anului 2024, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale, s-au perceput dobanzi si penalitati de intarziere.

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

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

Preturi de transfer

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

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

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

EVENIMENTE ULTERIOARE

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

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

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 27.03.2025, de catre:

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

POPESCU VLAD ANDREI



