

2024

RAPORT

ANUAL

NOROFERT S.A.
Companie listată la Bursa de Valori București
Simbol: NRF / NRF29



N NOROFERT

SOL SĂNĂTOS

PLANTE SĂNĂTOASE

NOROFERT S.A.

Sediul social: Str. Lt. Av. Șerban Petrescu nr. 20, Parter, Camera 1 & 2, București
RO12972762, J40/4222/2000

Telefon investitori: 0753 157 858

Email investitori: investitori@norofert.ro

Website: www.norofert.ro

Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în milioane lei, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg și pot conduce la mici diferențe de regularizare.

Situațiile financiare ale grupului la 31 decembrie 2024 au fost întocmite **atât în baza reglementărilor contabile românești (RAS)** precum și **în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană („IFRS-UE”)**, în conformitate cu cerințele Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de UE.

Situațiile financiare pentru perioada cuprinsă **între 1 ianuarie 2024 și 31 decembrie 2024** prezentate în paginile următoare **sunt auditate.**



CUPRINS

<i>CIFRE CHEIE 2024</i>	4
<i>MESAJ DE LA PREȘEDINTE</i>	5
<i>DESPRE COMPANIE</i>	7
<i>DESCRIEREA LINIILOR DE AFACERI</i>	9
<i>PONDEREA LINIILOR DE BUSINESS ÎN CIFRA DE AFACERI</i>	15
<i>PORTOFOLIU DE PRODUSE</i>	15
<i>CERCETARE-DEZVOLTARE ȘI PRODUSE PROPRII</i>	20
<i>DESCRIEREA ORICĂREI FUZIUNI SAU REORGANIZĂRI SEMNIFICATIVE A EMITENTULUI, ALE FILIALELOR SALE SAU ALE SOCIETĂȚILOR</i>	20
<i>DESCRIEREA ACHIZIȚIILOR ȘI/SAU A ÎNSTRĂINĂRIILOR DE ACTIVE</i>	21
<i>ANGAJAȚI</i>	21
<i>ADMINISTRATORI</i>	22
<i>CONDUCEREA EXECUTIVĂ</i>	23
<i>EVENIMENTE CHEIE</i>	25
<i>EVENIMENTE ÎNREGISTRATE DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE</i>	27
<i>EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE VÂNZARE ÎN ANUL 2024</i>	28
<i>PIAȚA DE DESFACERE</i>	29
<i>PROCENT DIN PIAȚĂ DEȚINUT</i>	30
<i>EXPORT</i>	30
<i>BRAZILIA</i>	30
<i>SUA</i>	31
<i>JORDANIA</i>	31
<i>REPUBLICA MOLDOVA</i>	31
<i>EVOLUȚIA ACȚIUNILOR NRF LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI</i>	33
<i>POLITICA DE DIVIDENDE</i>	33
<i>PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI</i>	34
<i>ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE</i>	35
<i>CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT</i>	40
<i>CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL NOROFERT S.A.</i>	41
<i>CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL NOROFERT AG LLC</i>	45
<i>BILANȚ CONSOLIDAT</i>	46
<i>BILANȚ INDIVIDUAL NOROFERT S.A.</i>	48
<i>BILANȚ INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL</i>	50
<i>BILANȚ INDIVIDUAL NOROFERT Ag LLC</i>	52
<i>PRINCIPALII INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI NOROFERT S.A.</i>	54
<i>TRANZACȚII INTRA-GRUP</i>	55
<i>ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ 2025</i>	68
<i>RISCURI</i>	70
<i>PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ</i>	74
<i>RESPONSABILITĂȚI ALE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE</i>	77
<i>DECLARAȚIA CONDUCERII</i>	78
<i>BILANȚ 2024</i>	79
<i>NOTE BILANȚ 2024</i>	79
<i>RAPORTUL AUDITORULUI</i>	79

CIFRE CHEIE 2024

LA NIVEL CONSOLIDAT

Conform RAS

Venituri din exploatare	↑ 52,55 mil. lei, creștere de 14% vs. 2023
Cifra de afaceri	↑ 45,28 mil. lei, creștere de 12,41% vs. 2023
EBITDA	↑ 9,65 mil. lei vs. 1,71 mil. în 2023
Profit operațional	↑ 7,07 mil. lei vs. 0,0037 mil. în 2023
Profit net	↑ 3,23 mil. lei vs. -3,94 mil. în 2023
Investiții	↑ 8,0 mil. lei, creștere de 93,70% vs. 2023
Marja brută din vânzări	↑ 15,618 % vs. 0,009% în 2023
Marja EBITDA	↑ 18,37 % vs. 3,72% în 2023

Conform IFRS

Venituri din exploatare	↑ 49,20 mil. lei, creștere de 17,97% vs. 2023
Cifra de afaceri	↑ 45,15 mil. lei, creștere de 25,89% vs. 2023
EBITDA	↑ 10,24 mil. lei vs. 0,88 mil. în 2023
Profit operațional	↑ 7,04 mil. lei vs. 0,23 mil. în 2023
Profit net	↑ 2,66 mil. lei vs. -3,67 mil în 2023
Investiții	↑ 8 mil. lei, creștere de 93,70% vs. 2023
Marja brută din vânzări	↓ 15,59 % vs. -0,65% în 2023
Marja EBITDA	↑ 20,45 % vs. 2,10% în 2023

MESAJ DE LA PREȘEDINTE

Mesaje cheie:

- Norofert revine pe profit după un an foarte dificil în agribusiness-ul românesc.
- Laboratorul de bacterii din fabrica din Filipeștii de Pădure și irigațiile de la Ferma Zimnicea au fost cele două investiții care au readus profit în vremuri tulburi.
- Norofert USA ajunge în primul an la vânzări de 1 milion de lei și un rezultat net de 341.000 lei.

Stimați Acționari,

Anul 2024 a fost unul intens, plin de provocări și de proiecte ambițioase pentru Norofert. Strategia noastră bazată pe inovație, sustenabilitate și expansiune internațională a demonstrat reziliența companiei într-un context agricol dificil, marcat de secetă și prețuri scăzute ale recoltelor. Sectorul agricol a fost marcat de o criză a lichidităților, mulți fermieri având dificultăți în a-și onora obligațiile financiare în fața bancilor și a distribuitorilor. A fost un an în care întreg lanțul din agribusiness a fost afectat, iar fermele și companiile producătoare și distribuitoare care au avut acces la finanțare, ca urmare a unei poziții financiare solide, au putut rezista în piață.

În 2024, am înregistrat o cifră de afaceri de 45 milioane de lei, cu 12% mai mare față de anul precedent, susținută de activitatea principală și extinderea activității în SUA. Am obținut un profit de 3 milioane de lei, față de pierdere în 2023. Aceste rezultate au fost susținute de activitatea noastră de producție și vânzări de inputuri agricole, de un control mai atent al costurilor, precum și de rezultatele din SUA. Considerăm că rezultatele obținute confirmă viabilitatea modelului nostru de expansiune internațională. Am reușit să menținem un grad de încasare ridicat, de peste 90%, ca urmare a unei politici prudente de management al riscurilor. Investițiile în cercetare și dezvoltare rămân fundamentale pentru strategia noastră. Laboratorul din Filipeștii de Pădure, în care am investit peste 3 milioane de lei, este un centru de excelență pentru multiplicarea microorganismelor și producția de materii prime pentru produsele noastre. Cercetarea este principalul nostru diferențiator în Europa, de aceea ne-am propus alocarea a 3 milioane de lei anual, până în 2027, în cercetare și dezvoltare. În plus, ne dorim să lansăm periodic noi soluții adaptate nevoilor în continuă schimbare ale fermierilor și ale pieței agricole.

În 2024 am lucrat la dezvoltarea băncii noastre de tulpini de microorganisme, un pas premergător dezvoltării de noi produse care să se adreseze pieței din Brazilia. În paralel, continuăm extinderea sistemului de irigații pe cele 1.000 de hectare deținute de ferma Zimnicea. Am implementat deja sisteme de irigații prin pivoți pe aproximativ 500 hectare, pentru a le avea pregătite pentru primăvară, am demarat măsurătorile și proiectarea pentru încă aproximativ 200 hectare. Această investiție și-a dovedit rentabilitatea și va contribui la stabilizarea fluxului de numerar al companiei. Creșterea activității pe piețele externe este o prioritate strategică a Norofert pentru următorii trei ani. Am consolidat prezența în SUA cu rezultate excelente pentru loturile demo și am extins echipa de vânzări. Am finalizat linia de producție în mai 2024 și avem o capacitate de producție de 8.000 litri/zi. Activitatea se concentrează pe gama de sănătate a solului și nutriție foliară, similar cu cea din România, și sunt utilizate bacterii produse în laboratorul din Filipeștii de Pădure. Distribuim produse în cinci state din SUA - Dakota de Sud, Dakota de Nord, Minnesota, Iowa și Nebraska. Sunt bucuroși să vă prezint rezultatele primului exercițiu financiar încheiat în SUA, unde am reușit în cele 8 luni de activitate de la finalizarea fabricii, o cifră de afaceri de 946.922 lei. Totodată, în baza exemplului din SUA am semnat un parteneriat strategic cu grupul brazilian Engenutri și am demarat construcția unei fabrici de îngrășăminte în Brazilia. Fabrica va avea o capacitate zilnică de 15.000 de litri, va deveni operațională în T1 2025 și va deservi o piață cu peste 96 de milioane de hectare de teren arabil. Sectorul agricol românesc are nevoie de sprijin real pentru a-și valorifica potențialul și a se alinia cerințelor pieței internaționale. Deși sperăm la un an mai bun, semnalele din economia țărilor UE nu sunt cele mai bune, iar la nivel internațional vedem schimbări ale politicilor comerciale. Norofert rămâne dedicată transparenței și comunicării deschise cu investitorii, iar susținerea celor 3.000 de acționari este esențială pentru dezvoltarea noastră continuă. Anul acesta, în 3 martie, am împlinit 5 ani de prezență în piața de capital, timp în care Norofert a atras 14 milioane de lei prin majorări de capital și 18,5 milioane de lei prin două emisiuni de obligațiuni corporative. Noile obligațiuni corporative emise la finalul anului trecut, NRF29, sunt tranzacționate în piața AeRO

a Bursei de Valori București începând cu 27 ianuarie 2025, în urma unei oferte publice prin care am atras 7 milioane de lei.

Vă mulțumim pentru întreaga susținere și vă invităm să consultați raportul financiar detaliat pentru mai multe informații despre rezultatele financiare obținute în anul 2024.

Pentru întrebări suplimentare ne puteți contacta la investitori@norofert.ro.

Președinte CA
Vlad Andrei Popescu

DESPRE COMPANIE

SCURT ISTORIC

2000

Norofert SRL este înființată ca societate specializată în importul și distribuția de îngrășăminte create cu ajutorul tehnologiei avansate în România. Până în anul 2010, Norofert a fost prima companie care a importat și distribuit îngrășăminte bio în România.

2015

După identificarea unei nișe extrem de atractive, cea a agriculturii ecologice, Norofert începe producerea de îngrășăminte organice proprii și vânzarea către fermierii locali.

2018

Norofert introduce linia de produse BioChain, ce oferă agricultorilor un spectru complet de produse care îi ajută să cultive 100% ecologic.

2019

Compania atrage 7,125 milioane lei în cadrul celui mai rapid plasament privat de acțiuni din istoria BVB până la acel moment, care s-a închis în 6 ore. Capitalul ridicat a fost folosit pentru echiparea fabricii și extinderea capacității de producției.

2020

În ianuarie, compania a închis cu succes primul plasament privat pentru obligațiuni corporative și a atras 11,5 milioane lei de la investitori. Pe 3 martie 2020, acțiunile companiei au debutat la BVB, pe piața AeRO sub simbolul „NRF”, iar în data de 5 iunie 2020 obligațiunile companiei au debutat pe AeRO sub simbolul „NRF25”.

2021

În 2021 compania realizează o operațiune de majorare a capitalului social prin care atrage 7,2 milioane lei, fonduri utilizate pentru achiziționarea unei linii de îngrășăminte solide de sol de mare capacitate.

2022

Compania realizează primul M&A prin achiziționarea unei ferme de 1.000ha în Zimnicea, județul Teleorman, pune în funcțiune o nouă linie de îngrășăminte granulate pentru aplicare la sol și finalizează achiziția facilității de producție din Filipeștii de Pădure.

2023

Compania a investit 3 milioane de lei în lansarea primei etape a laboratorului pentru cercetarea și multiplicarea microorganismelor pentru utilizare în agricultură. Laboratorul este situat în incinta fabricii de inputuri din Filipeștii de Pădure.

2024

În februarie 2024, Compania a finalizat prima etapă a laboratorului de cercetare și multiplicare microorganisme pentru utilizare în agricultură. Laboratorul este situat în incinta fabricii de inputuri din Filipeștii de Pădure.

În martie 2024 a început construcția liniei de producție inputuri în orașul Watertown, Dakota de Sud, una dintre cele mai importante zone agricole din SUA. Producția a început în mai și se concentrează pe gama de sănătate a solului și nutriție foliară, similară cu cea din România, utilizându-se bacterii produse în laboratorul din Filipeștii de Pădure.

În septembrie 2024 am anunțat extinderea operațiunilor în Brazilia printr-un parteneriat strategic și construcția unei noi fabrici împreună cu grupul brazilian Engenutri.

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 noi soluții biotehnologice inovatoare 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.

Pentru a sprijini aceste inițiative, sunt prevăzute investiții în laboratorul 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.

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 microorganisme. 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 și 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.

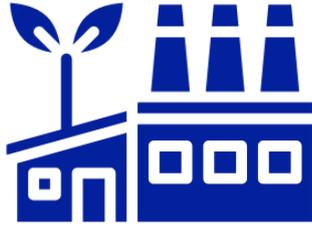
DESCRIEREA LINIILOR DE AFACERI

Norofert este liderul cercetării pentru agricultura regenerativă și unul dintre cei mai mari producători de inputuri din România, în plină dezvoltare a facilităților de producție care să susțină practici agricole sustenabile, la nivel internațional. Norofert demonstrează angajament față de obiectivul neutralității climatice și capacitatea de a inova într-un domeniu crucial pentru viitorul agriculturii și a siguranței alimentare.

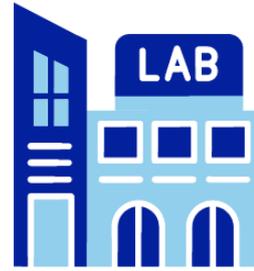
Cu un mix de linii de afaceri, Norofert a dezvoltat în ultimii ani capacități proprii de producție atât în aria inputurilor, cât și de farming agricol, linii care vor cunoaște dezvoltare în următorii ani. Cu 65 produse în portofoliu, compania se adresează atât fermierilor din agricultura convențională, cât și din cea ecologică, cu o nișă nouă a produselor convenționale lichide, cu cerere tot mai mare.

Din 2020 compania este listată la Bursa de Valori București pe piața AeRO și din octombrie 2021 acțiunile Norofert sunt incluse în indicii BETAeRO. De-a lungul celor 5 ani de activitate în piața de capital, Norofert a atras 14 milioane de lei prin majorări de capital și 18,5 milioane de lei prin două emisiuni de obligațiuni corporative. Obligațiunile corporative ale companiei sunt tranzacționate în piața AeRO a Bursei de Valori București.

Cele **patru linii** de business în care activează compania:



**Producția și comercializarea
de inputuri**



**Laborator de cercetare și
multiplicare microorganisme**



**Farming
în regim ecologic**



**Trading
de cereale**



PRODUCȚIA ȘI COMERCIALIZAREA DE INPUTURI

Activitatea principală a Norofert 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.

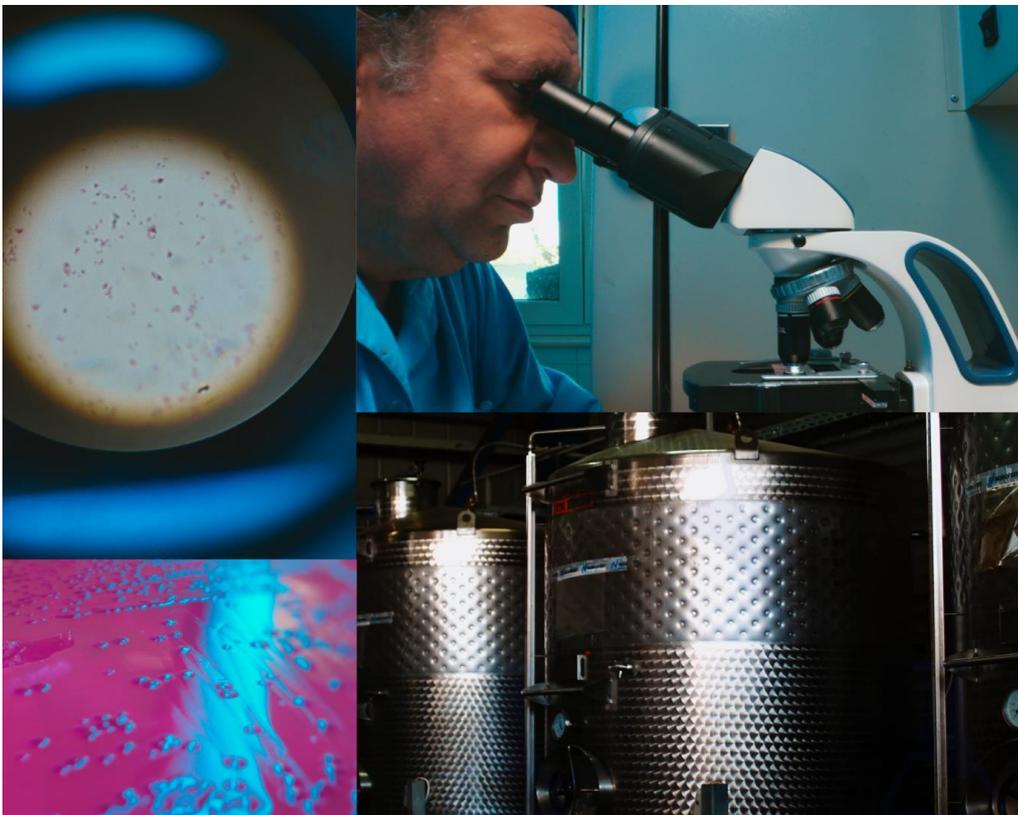


LABORATOR DE CERCETARE ȘI MULTIPLICARE MICROORGANISME CU APLICARE ÎN AGRICULTURĂ

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 2025, iar valoarea totală a investiției în laborator se va ridica la peste 6 milioane de lei. Această investiție ne va permite să furnizăm materie primă (bacterii sub formă lichidă și suspensie pudră) către filialele noastre din USA și Brazilia, actuala capacitate a laboratorului fiind insuficientă pentru a onora cererea în creștere pentru piețele externe.

Laboratorul de cercetare și multiplicare microorganismelor construit de Norofert este singurul laborator de acest tip din România, iar elementul de unicatitate 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 finalizată, la momentul redactării acestui raport financiar, sisteme de irigații prin pivoți pentru o suprafață de aproximativ 200 ha, cu încă 300 ha finalizate în luna aprilie a anului 2025. Investiția în irigații este vitală, de aceea, pentru anul 2025 vizăm încă 200 ha de irigat pentru ferma Zimnicea, ceea ce va duce întreaga suprafață irigată la aproximativ 700 ha. Investițiile în acest domeniu și-au dovedit deja rentabilitatea, având o perioadă de amortizare rapidă, pentru anul 2024 ele își arată beneficiile în rezultatele liniei de business de farming.

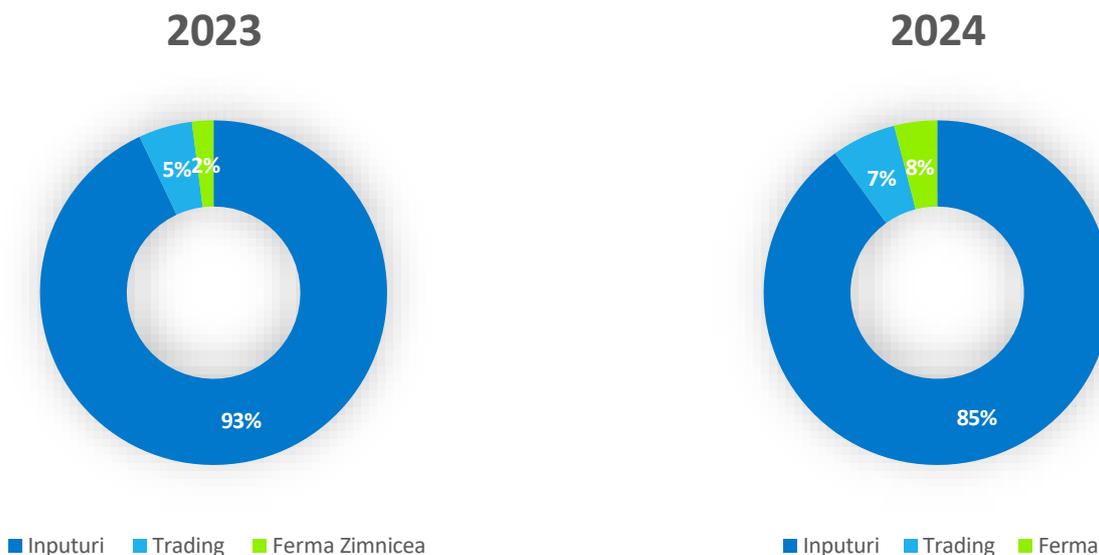
Credem că investițiile, indiferent de moment, vor genera oportunități de creștere și distanțare de competiție. Considerăm că este esențial să ne concentrăm pe îmbunătățirea eficienței irigațiilor, crescând treptat suprafețele irigate până când vom putea controla apa pe întreaga suprafață lucrată de 1.000 de hectare

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.



PONDEREA LINIILOR DE BUSINESS ÎN CIFRA DE AFACERI



PORTOFOLIUL DE PRODUSE

Norofert Organics – inputuri pentru agricultura ecologică

Produsele Norofert pot fi folosite în agricultura ecologică deoarece conțin substanțe active NON GMO permise a fi folosite în agricultura ecologică, în conformitate cu Reg. (CE) 1165/2021 Anexa II, de punere în aplicare a Reg. (CE) 848/2018. Produsele ecologice Norofert sunt certificate de către organismul de certificare ecologică EcoCert France.

Norofert comercializează o gamă completă de produse dezvoltate în laboratoarele proprii, care respectă toate standardele europene pentru agricultura ecologică și pot acoperi toate nevoile unei culturi ecologice, precum tratamente de sămânță, fertilizatori foliari, fungicide, insecticide, biostimulatori și îngrășăminte de sol, precum și limitarea absorbției de metale grele în plantele vulnerabile:

- fertilizatori – substanțe aplicate solului sau țesutului plantei cu scopul de a completa nutriției esențiali pentru dezvoltarea optimă a plantelor: fertilizatori foliari dedicați pe categorii de culturi, îngrășăminte solide granulate pentru aplicare la sol, dar și biostimulatori de germinație pentru semințe;
- insecticide - substanțe cu rol în combaterea dăunătorilor - insecte: tratamente insecto-fungicide pentru semințe, insecticide specific dedicate pe categorii de dăunători;
- fungicide - organisme prelucrate cu rol în exterminarea fungilor paraziți și a sporilor acestora, prevenind degradarea culturilor: fungicide specific dedicate, pe categorii de boli;
- tratamentul insectofungicid al seminței – soluție antimicrobiană sau fungică în care se tratează semințele înainte de plantare pentru combaterea bolilor cu transmitere prin sămânță. Acest procedeu reduce cantitatea de pesticide ulterior necesară, cu impact pozitiv asupra mediului;
- tratamente foliare – metoda de hrănire a plantei prin aplicarea unui fertilizator direct pe frunza acesteia, permițând absorbția elementelor nutritive esențiale;
- îngrășăminte de sol - îndeplinesc un rol fundamental în agricultură, fiind baza oricărei culturi. Acestea se aplică la începutul fiecărui nou ciclu agricol pentru a asigura dezvoltarea normală și sănătoasă a plantelor.

- alte produse pentru nevoi specifice, precum adjuvant pentru sinteza rapidă, produse pentru descompunerea paielor, reglajul nivelului de aciditate al apei sau produse pentru eliminarea metalelor grele etc.

Catalogul cu toate produsele din linia Norofert Organics poate fi consultat [AICI](#).



Norofert ORGANICS - Horticultură

Gama de produse Organics Horticultură acoperă toate nevoile fermierilor care activează în domeniul viticulturii și al pomiculturii. Linia ține cont de toate normele europene privind eco-condiționalitatea și protecția mediului, precum și de decizia revoluționară ce interzice utilizarea neonicotinelor în agricultură. Întreaga gamă poate fi utilizată atât în agricultură ecologică, cât și în agricultura convențională, deoarece produsele sunt realizate din materie primă de cea mai bună calitate și material genetic superior NON-OMG.

Produsele din linia Norofert Horticultură pot fi achiziționate de [AICI](#).



Norofert FITO – linia de hobby gardening

Începând cu 2019, Norofert a abordat și nișa de piață a gospodăriilor preocupate de consum de produse ecologice din producția proprie de legume și fructe, respectiv a persoanelor interesate de activitatea de grădinărit ca hobby (teren sub 1 ha). Linia este formată din 10 produse și include îngrășăminte organice, insecticide și fungicide care pot fi folosite pe tot parcursul ciclului vegetal al plantelor, pentru a asigura sănătatea completă a acestora.

Disponibile pentru achiziție în magazinul Norofert STORE sau în rețeaua de magazine Kaufland.



Norofert Ready to USE

În 2021, Compania a dezvoltat linia de produse Hobby Gardening prin adăugarea Liniei Ready-to-Use, flacoane de 500 ml cu pulverizare directă pe plantă, adresându-se consumatorilor casnici care dețin plante decorative, care nu mai au nevoie de diluție suplimentară pentru aplicare.

Produsele din linia Ready-to-Use pot fi achiziționate de [AICI](#).



POWER MIX

Power Mix este o gamă de îngrășăminte convenționale cu o abordare inovatoare pentru îmbunătățirea producției cu costuri mici într-o perioadă de incertitudine. Ideea din spatele acestei game este să ofere soluții eficiente și accesibile pentru a satisface nevoile de nutriție ale plantelor, promovând în același timp o creștere sănătoasă și sustenabilă a culturilor.

- **Eficiență Nutrițională:** Gama Power Mix a fost dezvoltată pentru a furniza culturilor nutrienții esențiali de care au nevoie pentru a crește și a se dezvolta în mod optim. Formulele sale au fost concepute pentru a asigura o eliberare controlată a nutrienților, astfel încât plantele să aibă acces la nutriție de calitate pe toată durata sezonului de creștere.
- **Creștere Sustenabilă:** Gama Power Mix promovează o agricultură sustenabilă prin furnizarea de îngrășăminte care contribuie la minimizarea pierderilor de nutrienți în sol.
- **Maximizarea Randamentului:** Prin utilizarea Power Mix, fermierii pot obține producții mai mari și de calitate superioară. Îngrășămintele din această gamă au la bază o formulă echilibrată de nutrienți, ceea ce ajută la maximizarea randamentului culturilor.

- **Economie de Timp și Bani:** Utilizarea îngrășămintelor Power Mix poate reduce nevoia de aplicare repetată și poate crește eficiența utilizării resurselor. Aceasta înseamnă mai puțin timp și bani cheltuiți pentru administrarea îngrășămintelor.

Produsele din gama Power Mix pot fi achiziționate de [AICI](#).



POWER TEK

Power Tek este o gamă de îngrășăminte lichide convenționale inovatoare dezvoltate de Norofert, menite să aducă o revoluție în nutriția plantelor.

Această gamă este adaptată nevoilor locale și specificului solului și climei autohtone.

- **Nutriție la Rădăcina Problemei:** Power Tek livrează nutrienții direct la rădăcinile plantelor, asigurând o alimentare precisă și eficientă. Acest lucru susține o creștere sănătoasă și robustă a plantelor.
- **Distribuție Uniformă:** Aplicarea îngrășămintelor lichide prin introducerea în sol garantează distribuția uniformă a nutrienților, eliminând zonele de sub-hrană sau supra-hrană.
- **Ușurință de Aplicare:** Power Tek este ușor de aplicat și permite reglarea precisă a cantității, reducând astfel risipa și economisind resurse.
- **Absorbție Rapidă:** Fertilizantii lichizi sunt absorbiți mai rapid de către plante comparativ cu cei solizi, asigurând o nutriție eficientă imediată.
- **Flexibilitate în Aplicare:** Acești fertilizanți pot fi utilizați înainte, în timpul sau după semănat, adaptându-se nevoilor specifice ale culturilor.
- **Economie de bani și de timp:** Dar fără compromisuri! Fertilizantii lichizi permit o distribuție uniformă a nutrienților în sol, asigurând că fiecare plantă primește ceea ce are nevoie.

Produsele din gama Power Tek pot fi achiziționate de [AICI](#).



CERCETARE-DEZVOLTARE ȘI PRODUSE PROPRII

Norofert inovează prin cercetare și este o companie de tip "agri-science" specializată în tehnologii sustenabile de protecție a culturilor. Cu investiții în dezvoltarea de noi formule, inclusiv personalizate, și produse ecologice, compania are un portofoliu solid de produse pentru combaterea bolilor și dăunătorilor din culturile agricole. Scopul este de a deveni un centru important de cercetare privată în domeniul biotehnologiei.

Norofert își propune consolidarea poziției de lider național în producția inputurilor organice și expansiunea internațională, prin investiții strategice, cercetare și inovație. Poziția de jucător regional pentru gama de produse de sănătate a solului este obiectivul pentru următorii 3 ani, iar pașii pe care Norofert îi face în această direcție confirmă strategia companiei.

În linie cu prioritatea Uniunii Europene de atingere a neutralității climatice până în anul 2050, cercetarea și dezvoltarea contribuie prin inovație la implementarea unor practici agricole care să reducă emisiile de gaze cu efect de seră, să optimizeze utilizarea resurselor și să contribuie la rezistența sistemelor agricole.

Cercetarea și dezvoltarea de noi produse reprezintă vectorul principal pentru creștere pe termen mediu și lung, acestea reprezentând cel mai puternic diferentiator într-o piață europeană în care, marea majoritate a producătorilor fac doar blending și ambalare, fără a avea un Departament de Cercetare în companie.

Cercetarea în domeniul tulpinilor bacteriene și ciupercilor benefice este într-un stadiu incipient iar direcțiile de dezvoltare sunt numeroase, existând posibilitatea de inovații semnificative la nivel european, chiar și din partea unor producători mici, precum Norofert.

În cursul anului 2024, Norofert a desfășurat activități de cercetare și dezvoltare, ceea ce pentru emitent înseamnă dezvoltarea și îmbunătățirea formulărilor inputurilor sale agricole, dezvoltând produse pentru pietele din SUA și Brazilia.

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



DESCRIEREA ORICĂREI FUZIUNI SAU REORGANIZĂRI SEMNIFICATIVE A EMITENTULUI, ALE FILIALELOR SALE SAU ALE SOCIETĂȚILOR

ADMINISTRATORI

Norofert S.A. este administrată de un Consiliu de Administrație alcătuit din 3 membri, desemnați de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, al căror mandat de 4 ani se va încheia la data de 29.06.2025.



Vlad Popescu

PREȘEDINTE



Alex Cristescu

MEMBRU



Marius Alexe

MEMBRU

Vlad Popescu, Președintele Consiliului de Administrație, deținea la 31 decembrie 2024, 36,13% din capitalul social al Norofert S.A. Acesta a fost remunerat în anul 2023 printr-un plan de incentivare aprobat de AGA și salariu. În anul 2024 compania nu a implementat niciun program SOP.

Alex Cristescu și Marius Alexe, Membri Consiliului de Administrație, dețineau fiecare la 31 decembrie 2024, 0,25%, respectiv 12,19% din capitalul social al Norofert S.A.. Aceștia au fost remunerați în 2023 pentru calitatea de administratori ai companiei printr-un plan de incentivare aprobat de AGA.

În anul 2024 compania nu a implementa niciun program SOP.

Niciunui dintre membrii Consiliului de Administrație al companiei nu i-a fost interzis de către o instanță să ocupe o funcție în calitate de membru al Consiliului de Administrație sau Supraveghere al unei companii în ultimii 5 ani și nici nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau cazuri administrative speciale în oricare dintre companiile în care persoanele de mai sus au fost membri ai consiliului de administrație sau supraveghere. În ultimii 5 ani nu au existat litigii sau proceduri administrative în care membrii Consiliului de Administrație Norofert S.A. să fi fost implicați în contextul lor în cadrul emitentului, sau cu privire la capacitatea acestora de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul companiei.

CONDUCEREA EXECUTIVĂ



Mircea Fulga
DIRECTOR GENERAL

Mircea Fulga s-a alăturat echipei Norofert în februarie 2020 în calitate de Director Cercetare și Dezvoltare - Divizia Bio și a coordonat dezvoltarea liniei de business de inputuri organice, printr-un program eficient de conversie a fermierilor de la agricultura convențională la cea ecologică, un vector important de creștere pentru Companie. În plus, Mircea a contribuit la procesul de includere a comerțului cerealelor ecologice în portofoliul de servicii al diviziei ecologice din cadrul companiei, oferind astfel clienților posibilitatea de a valorifica producția ecologică la prețuri avantajoase, cu parteneri din Europa de vest.



Andrei Sandu
DIRECTOR DEZVOLTARE

Andrei Sandu s-a alăturat echipei Norofert în ianuarie 2021 în calitate de Director Proiecte și a coordonat dezvoltarea cooperativei Biodanubiana și proiectele de cercetare cu fonduri europene. Începând cu anul 2022, ocupă funcția de Director Dezvoltare și coordonează dezvoltarea liniei de business de inputuri organice, precum se ocupă în continuare și de dezvoltarea cooperativei Biodanubiana ce oferă un program eficient de conversie a fermierilor de la agricultura convențională la cea ecologică. În plus, Andrei Sandu se ocupă și de divizia de trading cereale din cadrul companiei.



Marius Cristea
DIRECTOR FINANCIAR

Marius Cristea s-a alăturat echipei Norofert în august 2023, în calitate de Director Financiar, și coordonează Departamentul Financiar-Contabilitate. Marius Cristea este absolvent al Academiei de studii economice și are o experiență de peste 16 ani în domeniul financiar contabil, dintre care peste 7 ani în audit financiar.

Niciunui dintre membrii echipei executive nu i s-a interzis în ultimii 5 ani de către instanță să îndeplinească funcția de membru al unui consiliu de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale. În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială a societăților comerciale în care membrii executivi au ocupat funcții în consiliu de administrație sau supervizare. Niciunul dintre membrii executivi nu desfășoară activitate profesională care ar concura cu cea a emitentului.

IMPACT ASUPRA MEDIULUI

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

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

Folosirea substanțelor chimice în agricultură are rezultate devastatoare în timp. De exemplu, utilizarea pesticidelor chimice în agricultură contribuie la poluarea solului, apei și aerului, la pierderea biodiversității. Poate, de asemenea, dăuna plantelor și tuturor animalelor.

O altă problemă semnalată de Consiliul European este excesul de nutrienți chimici (de azot și fosfor în special) din mediu. Toți acești nutrienți în exces nu mai sunt absorbiți efectiv de plante, acest lucru devenind o altă sursă majoră de poluare. Comisia țintește către o reducere a îngrășămintelor chimice cu cel puțin 20%, asigurându-se că nu există nicio deteriorare a fertilității solului.

Agricultura ecologică, deși rămâne un subiect „dezbătut” printre fermierii români, oferă multe avantaje pentru producători, pentru consumatori și pentru natură. Printr-o fertilizare naturală a solului, o biodiversitate mai mare și o intensitate mai mică a producției, agricultura eco contribuie la sănătatea plantelor și la o utilizare redusă de produse pentru protecția culturilor.

Norofert a publicat în 2022 primul Raport Non-Financiar de Sustenabilitate - Impact Mediu și ESG pentru anul 2021. Raportul este compus din două părți: prima documentează impactul pozitiv asupra mediului, generat de modelul de business al companiei, iar cea de-a doua vizează raportul cu ratingul de mediu, social și guvernanta corporativă (ESG). Compania a fost încadrată în industria chimică, sub-industria agro-chimică, unde, pentru primul an de rating ESG, a primit scorul 35,8, fiind astfel clasată pe locul 17 din 56 de companii la nivel internațional.

Raportul integral poate fi accesat [AICI](#).



NOROFERT GROUP

**prima companie
de pe AeRO
cu scor ESG
pe BVB Research Hub**

Simbol bursier NRF

BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

AeRO Listed Company

EVENIMENTE CHEIE

VEKTOR by ARIR 10 PENTRU COMUNICAREA CU INVESTITORII

În ianuarie 2024, ARIR (Asociația Română pentru Relații cu Investitorii), promotorul conceptului de Relații cu Investitorii (IR), a publicat rezultatele VEKTOR pentru anul 2023, indicatorul care măsoară comunicarea cu investitorii pentru companiile listate. Pentru a doua oară consecutiv, Norofert a obținut VEKTOR 10.

DEMEARAREA CONSTRUCȚIEI UNEI LINII DE PRODUȚIE DE INPUTURI ÎN ORAȘUL WATERTOWN, DAKOTA DE SUS

În martie 2024, Norofert a demarat construcția unei linii de producție inputuri în orașul Watertown, Dakota de Sud, una dintre cele mai importante zone agricole din SUA. Producția se va concentra pe gama de sănătate a solului și nutriție foliară, similară cu cea din România, urmând a se utiliza bacterii produse în laboratorul din Filipeștii de Pădure. Investiția în asamblarea liniei de producție inputuri se ridică la 250 mii euro și se va derula prin intermediul companiei Norofert AG în parteneriat cu Gary Lamb, antreprenor cu o experiență de peste 30 de ani în agribusiness-ul din Midwest, cu o vastă cunoaștere a pieței și a fermierilor din zonă.

SEMNAREA PRIMULUI CONTRACT DE DISTRIBUȚIE PENTRU 3 STATE DIN SUA

În aprilie 2024, Norofert a încheiat un acord de distribuție a produselor cu unul dintre cei mai importanți distribuitori din Watertown, Dakota de Sud, SUA. Acordul de distribuție acoperă regiunile Dakota de Sud, Dakota de Nord și Minnesota. Proiectul de accesare de către Norofert a pieței din SUA a început în anul 2020, perioada în care compania a făcut pași importanți, precum omologarea unei game de produse, testări în câmp certificate, crearea unui portofoliu de produse cu potențial de creștere în piața americană. La data raportului, linia de producție de fertilizanți este complet automatizată, astfel compania va avea un număr redus de angajați în primul an de activitate.

ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ ȘI EXTRAORDINARĂ A ACȚIONARILOR

În data de 29 aprilie 2024 a avut loc Adunarea Generală Ordinară și Extraordinară a Acționarilor Norofert S.A. Cele mai importante aspecte votate de către acționari au fost aprobarea transferului societății subsidiare Norofert USA LLC din statul Ohio în statul Delaware, asocierea subsidiarei Norofert USA LLC Delaware cu Gary Lamb pentru formarea societății Norofert Ag LLC în Dakota de Sud, cu scopul de a construi o fabrică în SUA pentru expansiunea pe piața americană, emisiunea de obligațiuni corporative neconvertibile în acțiuni, cu opțiune de răscumpărare înainte de scadență, în valoare maximă de 3.500.000 de Euro, cu dobânzi plătibile trimestrial sau semestrial și formalitățile pentru admiterea la tranzacționare a obligațiunilor emise conform punctului 5 pe sistemul multilateral de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București. Modulul de alocare a profitului net pentru anul 2024. Textul complet al hotărârilor poate fi consultat [AICI](#).

ORGANIZARE VIDEOCONFERINȚĂ DE PREZENTARE A REZULTATELOR FINANCIARE AFERENTE TRIMESTRULUI 1 DIN 2024

În data 5 iunie 2024, Compania a organizat videoconferința de prezentare a rezultatelor financiare aferente primului trimestru din 2024.

Înregistrarea videoconferinței poate fi urmărită [AICI](#).



PARTENERIAT CU IFC PENTRU SUSȚINEREA PRACTICILOR AGRICOLE DURABILE ȘI COMBATEREA SCHIMBĂRILOR CLIMATICE

În septembrie 2024, compania Norofert a informat piața cu privire la parteneriatul cu IFC prin care a beneficiat de expertiza IFC pentru avansarea practicilor agricole prietenoase cu mediul și pentru promovarea beneficiilor agriculturii ecologice în rândul părților interesate

cheie, fermieri și instituții de credit. Colaborarea cu IFC susține Norofert în realizarea de cercetări comparative pentru evaluarea impactului intrărilor microbiene în sol asupra emisiilor de carbon și sechestrării de CO₂, comparând diverse tehnologii agricole, inclusiv cele convenționale, tehnologii de agricultură fără lucrări de arat ("no till") și utilizarea culturilor de acoperire (una dintre cele mai eficiente metode de reducere a degradării solului).

EXTINDEREA OPERAȚIUNILOR ÎN BRAZILIA PRINTR-UN PARTENERIAT STRATEGIC

În 9 septembrie 2024, compania a anunțat extinderea prezenței internaționale prin intrarea pe piața din Brazilia printr-un parteneriat strategic. Înființarea noii entități, Norofert Brasil LTDA, reprezintă un pas important în strategia companiei de a aduce tehnologia sa avansată într-una dintre cele mai mari piețe agricole din lume.

Fabrica din Brazilia va avea o capacitate de 15.000 litri pe zi, replicând modelul 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 microorganisme.

APROBAREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE A DERULĂRII UNEI OFERTE PUBLICE DE VÂNZARE DE OBLIGAȚIUNI CORPORATIVE

În octombrie 2024, compania a informat cu privire la aprobarea în Consiliul de Administrație a derulării unei oferte publice de vânzare de obligațiuni corporative, în valoare de până la 15 milioane lei. Decizia a venit în contextul strategiei companiei de a atrage finanțare suplimentară

pentru investiții în extinderea sistemului de irigații la ferma din Zimnicea și a activității în piețele externe din SUA și Brazilia, în care compania activează din 2024.

NOROFERT A ORGANIZAT ZIUA INVESTITORILOR

În 30 septembrie 2024, peste 20 de investitori și părți interesate din piața de capital au participat la Ziua Investitorilor Norofert. Evenimentul a fost organizat la Facultatea de Biotehnologii din cadrul USAMV București, cu care am dezvoltat un parteneriat valoros care ne oferă expertiză științifică și resurse universitare.

Cele mai importante momente de la Ziua Investitorilor Norofert pot fi urmărite [AICI](#).



EMITERE CIIF OBLIGAȚIUNI NOROFERT- NRF29

În decembrie 2024, Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis certificatul de înregistrare a instrumentelor financiare nr. OB 6043-1/24.12.2024 în vederea admiterii la tranzacționare pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare administrat de BVB a obligațiilor emise de Norofert S.A.

EVENIMENTE ÎNREGISTRATE DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

PLATĂ OBLIGAȚIUNI, SIMBOL NRF25

În ianuarie 2025, Norofert a rambursat principalul aferent obligațiunilor scadente în 2025, în valoare totală de 11.500.000 lei.

LISTAREA NOII EMISIUNI DE OBLIGAȚIUNI NRF29

În ianuarie 2025, Norofert a listat o nouă emisiune de obligațiuni în valoare de 7 milioane de lei, pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București. Este a doua emisiune de obligațiuni pe care compania o listează la bursă, prima emisiune listată, în valoare de 11,5 milioane de lei, cu o rată anuală fixă a cuponului de 8,5%, plătită semestrial, ajungând la maturitate în luna ianuarie 2025.

VEKTOR by ARIR 10 PENTRU COMUNICAREA CU INVESTITORII

În ianuarie 2025, ARIR (Asociația Română pentru Relația cu Investitorii), promotorul conceptului de Relația cu Investitorii (IR), a publicat rezultatele VEKTOR by ARIR, indicatorul comunicării cu investitorii pentru companiile listate. Pentru al treilea an consecutiv, Norofert a obținut scorul VEKTOR by ARIR 10 pentru comunicarea cu investitorii.

CALENDARUL FINANCIAR AL COMPANIEI PENTRU 2025

Eveniment	Data
Publicare Raport CA 2024	28.03.2025
Videoconferință de prezentare a rezultatelor financiare aferente 2024	08.04.2025
Adunarea Generală Anuală a Acționarilor	05/06.05.2025
Publicare Raport financiar anual 2024	30.04.2025
Publicare Raport financiar T1 2025	23.05.2025
Publicare Raport financiar S1 2025	26.09.2025
Videoconferință de prezentare a rezultatelor financiare aferente S1 2025	30.09.2025
Publicare Raport financiar T3 2025	26.11.2025

EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE VÂNZARE IN ANUL 2024

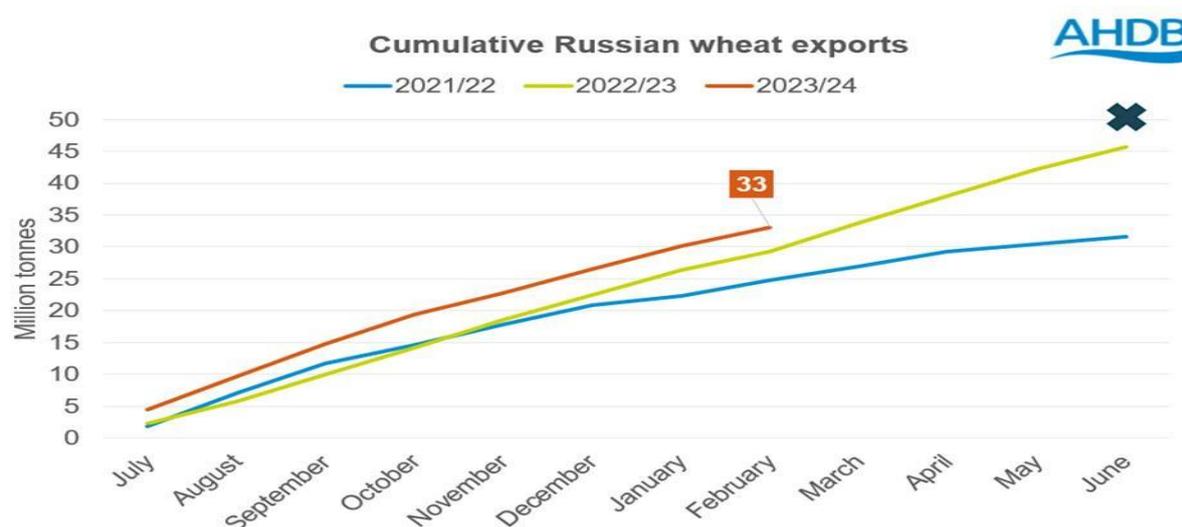
Ciclul agricol românesc este împărțit în două sezoane principale, fiecare având o influență diferită asupra performanței financiare a companiei:

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

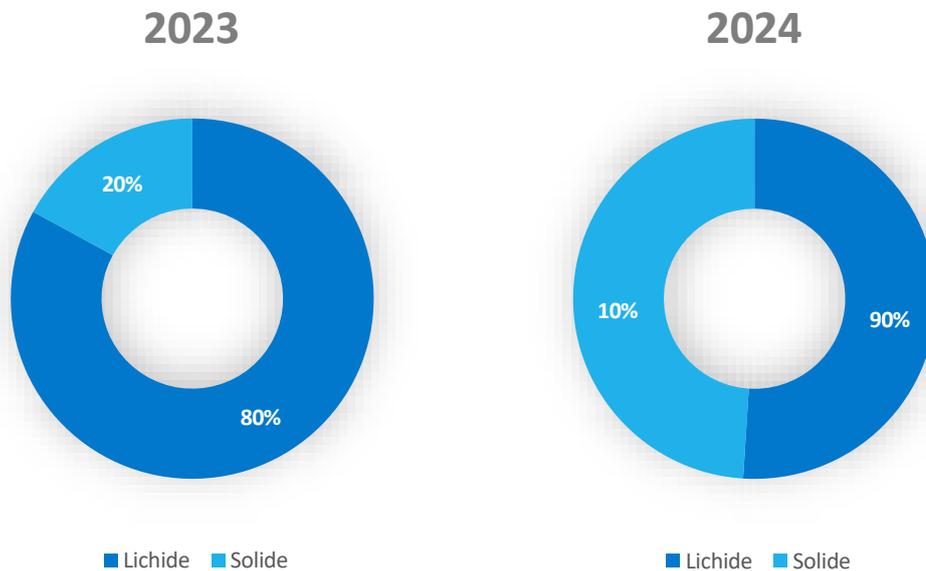
Vânzările de îngrășăminte solide au cunoscut un declin semnificativ în 2023 și 2024 din cauza lipsei de lichiditate a fermierilor și costului ridicat al acestei categorii de îngrășămintă. Mulți fermieri au redus și chiar eliminat cantitățile de îngrășămintă solide din tratamentele pe care le administrau în câmp din cauza prețurilor record pe care acestea le-au atins începând cu toamna lui 2022 și continuând până în Q3 2023.

Vânzările pentru Gama Hobby, atât pentru producția sub brand propriu Norofert, cât și pentru partenerii noștri: Kaufland, Dr. Soil (cu produse sub brand propriu în Leroy Merlin).

Tradingul de cereale a avut o pondere de doar 8% din cifra de afaceri. Norofert a evitat tradingul de cereale în cantități mari pentru 2024 din cauza volatilității pieței de cereale, prețurilor fluctuante, toate cauzate de dezechilibrele aduse de războiul din Ucraina. Din cauza războiului, România a devenit o țară de tranzit și de desfacere pentru cerealele ieftine din Ucraina, autoritățile române fiind incapabile să găsească soluții pentru protecția fermierilor. Această problemă se întâlnește și la nivel european, acolo unde nu doar cerealele din Ucraina au pus presiune pe prețuri, dar și, în mod surprinzător, importurile de cereale rusești sunt în creștere:



PONDERE VÂNZĂRI LICHIDE VS VÂNZĂRI SOLIDE



PIAȚA DE DESFACERE

În 2023 principala piață de desfacere a produselor Norofert a fost România, cu canale de distribuție diferite pentru fiecare dintre cele 3 linii de business. Pe plan extern, compania are semnat un acord de distribuție exclusivă cu o companie din Republica Moldova pentru o perioadă de 4 ani începând cu data de 11.02.2022.

Gamele Organics, Horticultură, Power Mix și Power Tek ajung în fermele mari de agricultură prin intermediul echipei de vânzări Norofert. Gama Hobby Gardening este distribuită prin lanțul de magazine Kaufland precum se comercializează în magazinul propriu <https://www.norofert.store.ro>.

Ca urmare a punerii în funcțiune în 2022 a liniei de producție îngrășăminte de sol ecologice compania a reușit să se extindă atât în nișa de agricultură ecologică, cât și în agricultura convențională. Până la momentul instalării acestei linii, Norofert avea un portofoliu limitat de îngrășăminte de sol, care nu a putut atinge potențialul maxim, din cauza lipsei unei linii de producție de mare capacitate. Însă, prin achiziționarea și instalarea acestei noi linii, compania poate acoperi cererea din ce în ce mai ridicată. Pentru anul 2024, linia de producție îngrășăminte solide a funcționat etapizat, din cauza cererii slabe de îngrășăminte de sol, compensată însă de cererea în creștere de NPK-uri lichide cu aplicare la sol.

În urma acestei investiții, Norofert a devenit cel mai mare producător de îngrășăminte de sol ecologice din România. Prin această linie proprie de producție a îngrășămintelor de sol organice, Norofert deține un avantaj competitiv unic față de toți ceilalți jucători prezenți în România.

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

Vânzări pe categorii de produse
(% din total vânzări)

2022

2023

2024

Fertilizanți	44%	42%	45%
Produse de biocontrol	24%	13,50%	18%
Tratament sămânță	2%	2,50%	2%
Produse speciale	10%	25%	30%
Îngrășăminte de sol	20%	17%	5%

PROCENT DIN PIAȚĂ DEȚINUT

Pe o piață a produselor fitosanitare și îngrășămintelor ecologice apreciată la 10-12 milioane de euro, Norofert deține o cotă de piață aproximativă de 30%, estimată prin raportarea numărului de hectare de cultură ecologică pentru care necesarul de fitosanitare / îngrășământ ecologic a fost acoperit de vânzările Norofert la numărul total de hectare de cultură agricolă pe care se aplică inputuri ecologice. Potrivit așteptărilor conducerii Norofert, având în vedere faptul că, în prezent, pe această piață se comercializează aproape exclusiv produse fitosanitare și fertilizante foliare, creșterea capacității de producție și desfacere de îngrășăminte de sol organice va contribui la consolidarea și amplificarea poziției concurențiale.

În România, se remarcă trei producători locali relevanți de inputuri pentru agricultura ecologică, Agricover S.A., Romchim Protect SRL, și Norofert S.A. Piața țintă a Norofert este, însă, abordată în măsură importantă de producători străini prin importatori și distribuitori locali de inputuri deopotrivă ecologice și convenționale, precum Naturevo SRL, Biochem SRL, Alcedo SRL, Agricover SA.

Deși Norofert este lider pe piața de îngrășăminte organice din România, are în schimb o recunoaștere mică pe piața agricolă convențională, unde trebuie să concureze atât cu companii locale cât și internaționale, inclusiv cu jucători importanți, precum Lebosol sau Intermag Polonia.

Avantaje competitive ale Norofert pe piața de profil:

- Prețuri corecte, aliniate la piața convențională;
- Creditare pe termen lung (180 – 280 zile);
- Gama completa de produse;
- Produse inovative;
- Acoperire națională prin distribuitorii parteneri;
- Disponibilitate imediată a produselor;
- Livrare în 24-48 ore prin servicii specializate;
- Posibilitatea achiziționării de la clienți a unei părți din producție în compensare cu creanța;
- Servicii integrate pre / post vânzare;
- Consultanța de specialitate, atât în domeniul tehnic agricol, cât și în materie de legislație;
- Apartenența la asociații profesionale din domeniu;
- Notorietatea brandului și a produselor.

EXPORT

BRAZILIA

Norofert își extinde prezența internațională prin intrarea pe piața din Brazilia. Înființarea noii entități, Norofert Brasil LTDA, reprezintă un pas important în strategia companiei de a aduce tehnologia sa avansată într-una dintre cele mai mari piețe agricole din lume. Norofert s-a asociat cu Grupul Engenutri, un jucător de top din agribusiness, cu peste 25 de ani de experiență în furnizarea de soluții inovatoare de nutriție și protecția plantelor, pentru construcția unei fabrici și distribuția produselor în Brazilia. Asamblarea liniei de producție din Brazilia va începe în luna noiembrie 2024 și va fi replicat modelul tehnic de succes implementat în Dakota de Sud, 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 microorganisme. Ne dorim să fim recunoscuți în piețele în care activăm pentru inovație în utilizarea biotehnologiei și dezvoltarea de soluții agricole eficiente și personalizate, iar investițiile noastre în această direcție încep să dea rezultate. Parteneriatul cu Grupul Engenutri, renumit pentru expertiza sa în produse pe bază de bacterii, ne va permite să aducem tehnologia Norofert în Brazilia, replicând modelul de succes implementat în SUA. În prima etapă, vom omologa 16 produse cu brandul Norofert pentru această nouă piață. Proiectul de accesare a pieței din Brazilia a început în august 2023, iar compania Norofert Brasil LTDA a fost înființată anul acesta. Noua entitate este deținută în proporție de 50% de Norofert S.A. și 50% de Grupul Engenutri, care are o cifră de afaceri de 30 de milioane de euro și face parte din holdingul PH2 Participacoes.

SUA

Proiectul de accesare a pieței din SUA de către companie a început în 2020, și deși acesta a fost întârziat din cauza pandemiei, în această perioadă au fost făcuți pași importanți precum omologarea unei game de produse, testări în câmp certificate și crearea unui portofoliu de produse cu potențial de creștere în piața americană.

De asemenea, managementul companiei a explorat diverse rute de intrare în piață, printre care participări la târguri de agricultură precum și discuții cu reprezentanți și distribuitori locali. În final, atragerea unui partener local s-a dovedit a fi decizia strategică prin care Norofert își poate reduce riscurile operaționale și care va genera cele mai multe beneficii acționarilor companiei.

Astfel, la momentul redactării acestui raport financiar, a fost anunțată de către companie, demararea construcției unei linii de producție inputuri în orașul Watertown, Dakota de Sud, una dintre cele mai importante zone agricole din SUA. Producția se va concentra pe gama de sănătate a solului și nutriție foliară, similară cu cea din România, urmând a se utiliza bacterii produse în laboratorul din Filipeștii de Pădure. Investiția în asamblarea liniei de producție inputuri se ridică la 250 mii euro și se va derula prin intermediul companiei Norofert AG în parteneriat cu Gary Lamb, antreprenor cu o experiență de peste 30 de ani în agribusiness-ul din Midwest, cu o vastă cunoaștere a pieței și a fermierilor din zonă.

Produsele Norofert sunt la standardul tehnologic pe care o piață ca cea din SUA o cere. Linia de producție va fi amplasată într-un spațiu închiriat, iar automatizările ce vor fi implementate vor permite companiei să mențină un număr redus de angajați, respectiv 2, pentru primul an. La momentul redactării acestui raport, există precomenzi pentru fertilizantii bacterieni ce urmează a fi produși în noua fabrică. Demararea construcției liniei de producție este programată pentru prima săptămână din luna aprilie 2024.

IORDANIA

În august 2023, compania a semnat un memorandum cu Manaseer Fertilizers & Chemicals, cel mai mare distribuitor de inputuri din Regatul Hașemit al Iordaniei și producător de fertilizanți convenționali pentru distribuirea inputurilor agricole produse de Norofert pe toate piețele la care are acces distribuitorul. La momentul redactării acestui raport financiar, încă sunt realizate teste pentru a găsi cea mai bună formulare pentru culturile specifice zonei.

REPUBLICA MOLDOVA

În februarie 2022, Norofert a încheiat un acord de distribuție cu o companie cu sediul în Republica Moldova. Ne aflăm deja în al doilea an de colaborare cu această companie iar livrările de mărfuri proprii Norofert către Republica Moldova depășesc 2 milioane lei anual.

EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE APROVIZIONARE TEHNICO-MATERIALĂ (SURSE INDIGENE, SURSE IMPORT)

Materia primă utilizată de Norofert pentru toate gamele de produse are o proporție de 70/30 în favoarea surselor autohtone. În afara produselor imposibil de fabricat sau extras în România (aminoacizi vegetali din soia, roca fosfatică, sulfat de potasiu etc.).

Fluctuațiile de preț pentru principalele materii prime de import nu sunt semnificative, nefiind considerate commodities. Există, în ultimii 5 ani o fluctuație medie de +/-5% pentru aminoacizi, roca fosfatică și alte materii prime cu fluctuația cea mai mare înregistrată în 2023, unde costurile logistice au făcut ca unele materii prime să aibă prețul majorat și cu 12%.

Sunt însă sesizabile variațiile de preț pentru foarte multe dintre materiile prime, produsele și mărfurile auxiliare (saci, bidoane, etc) odată cu începutul invaziei ruse în Ucraina, problemele pe fluxuri de aprovizionare afectând întreg lanțul de agribusiness împreună cu creșteri semnificative de prețuri.

Materiile prime se achiziționează cu 3 luni înaintea debutului sezonului agricol pentru a permite un timp de producție confortabil. În funcție de previziuni se adaptează fluxul de producție și se introduc în producție produse care acoperă 70% din previziuni. În timpul campaniei, în funcție de condițiile pedo-climatiche și/sau atacuri de dăunători sau boli, se produc comenzi spot, în mare parte de produse de biocontrol.

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

ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI

Compania desfășoară activități de producție în fabrica din Filipeștii de Pădure (jud. Prahova), înființată în august 2019 și achiziționată în 2022, unde se află 3 linii de producție de îngrășămintă organice - lichide, solide, pastile efervescente și operează un laborator de cercetare și multiplicare microorganisme cu utilizare în agricultură.

Filipeștii de Pădure

Fabrica din Filipeștii de Pădure are o suprafață de 2.400 mp pentru producție, dotată cu 2 poduri rulante de 2.5 tone fiecare și rafturi de depozitare, platformă betonată de 5.000 mp, spații birouri de 150 mp și spații de depozitare de 600 mp.

Ferma Zimnicea

Ferma companiei de la Zimnicea are o suprafață de 1.000 ha cultivate în regim ecologic. În plus, ferma are 22.000 mp de curte de beton și teren intravilan, aproximativ 3.000 mp de depozite, precum și o gamă completă de echipamente agricole suficiente pentru a opera 1.800+ ha de teren, permițând astfel scalabilitatea. Toate echipamentele agricole au cel mult trei ani vechime și se află într-o stare de uzură normală.

Sistemul de irigații din Ferma Zimnicea are o valoare contabilă de aproximativ 1 milion EUR, amortizarea acestuia începând cu mijlocul anului 2024.

Sediul din București

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

Gradul de uzură al proprietăților emitentului

Gradul de uzură al proprietăților deținute de companie nu ridică probleme semnificative asupra desfășurării activității. Echipamentele IT deținute de companie au un grad de uzură fizică specific activității de birou - mic.

Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale emitentului

Nu există probleme referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor corporale deținute de societate la fabrica din Filipeștii de Pădure și la sediul din București, întrucât bunurile sunt deținute integral de companie, nu sunt închiriate.

EVOLUȚIA ACȚIUNILOR NRF LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Acțiunile Norofert au debutat pe segmentul SMT al Bursei de Valori București, în 3 martie 2020 sub simbolul NRF, cu o capitalizare de piață de 20 milioane de lei. La 31 decembrie 2024, compania avea o capitalizare de piață de 62 milioane de lei, valoare de aproape 3 ori mai mare comparativ cu momentul listării, și o bază de acționari de aproximativ 3.000 de investitori.

Valoarea totală tranzacționată cu acțiuni NRF pe parcursul anului 2024 a fost de **6.727.725 lei**, realizându-se **5.772 tranzacții**.

La 31.12.2024, structura acționariatului Norofert era următoarea:

Acționar	Număr de acțiuni	% din capitalul social
Popescu Vlad Andrei	6.280.175	36,1320%
Persoane fizice	6.382.369	36,7199%
Popescu Ileana	2.423.141	13,9411%
Alexe Marian Marius	2.117.999	12,1856%
Persoane juridice	177.531	1,0214%
TOTAL	17.381.215	100%

POLITICA DE DIVIDENDE

Consiliul de Administrație al Norofert S.A. declară că Societatea își asumă angajamentul de a respecta Principiile de Guvernanță Corporativă aplicabile emitenților ale căror valori mobiliare se tranzacționează pe sistemul multilateral de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București S.A. în calitate de operator de sistem.

În acord cu principiile enunțate anterior, compania se obligă să adopte o politică de dividend, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care Compania declară că o va respecta. În consecință, Consiliul de Administrație al Companiei enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividend:

- Compania recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub formă de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în Companie.
- Norofert S.A. este o companie de creștere cu un potențial mare de dezvoltare și urmărește să obțină un echilibru între recompensarea acționarilor și menținerea accesului la capitalul necesar pentru dezvoltare. În acest sens, Consiliul de Administrație propune să recompenseze investitorii printr-un model hibrid de politică de dividend, care include fie distribuția de acțiuni gratuite fie distribuția de dividende în numerar. Politica de dividend în numerar cu creștere anuală poate în situații excepționale de criză economică, de lichiditate, forță majoră și cu respectarea principiului prudențial să fie modificată temporar în AGA prin propunerea conducerii.
- Propunerea privind distribuția dividendelor, sub formă de acțiuni cu titlu gratuit sau de numerar, incluzând și rata de distribuție, se va realiza de către Consiliul de Administrație al Companiei. Hotărârea privind aprobarea distribuției de dividende aparține Adunării Generale a Acționarilor, adoptată în condițiile legii.

Orice modificare a politicii de dividende a Companiei va fi comunicată investitorilor în timp util.

Această politică va fi revizuită de către Consiliul de Administrație al Companiei, ori de câte ori interveni informații suplimentare relevante privind distribuția de dividende. Această politică este disponibilă pe pagina oficială de internet a Companiei, www.norofert.ro, secțiunea Guvernanță Corporativă.

PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI

La sfârșitul anului 2024, compania a înregistrat profit, din care o parte va fi folosită pentru rezerve legale, o parte pentru acoperirea pierderii reportate din anii anteriori, iar diferența va fi repartizată conform deciziei AGA.

DESCRIEREA ORICĂROR ACTIVITĂȚI A EMITENTULUI DE ACHIZIȚIONARE A PROPRIILOR ACȚIUNI

Nu este cazul – emitentul nederulând astfel de operațiuni în ultimii 4 ani.

ÎN CAZUL ÎN CARE EMITENTUL ARE FILIALE, PRECIZAREA NUMĂRULUI ȘI A VALORII NOMINALE A ACȚIUNILOR EMISE DE SOCIETATEA MAMA DEȚINUTE DE FILIALE

Niciuna dintre societățile afiliate nu deține acțiuni sau obligațiuni emise de Norofert S.A.

ÎN CAZUL ÎN CARE EMITENTUL A EMIS OBLIGAȚIUNI ȘI/SAU ALTE TITLURI DE CREAȚĂ DATORIE, PREZENTAREA MODULUI ÎN CARE EMITENTUL ÎȘI ACHITĂ OBLIGAȚIILE FAȚĂ DE DEȚINĂTORII DE ASTFEL DE VALORI MOBILIARE

În data de 21 ianuarie 2020, Norofert S.A. a închis cu succes primul plasament privat pentru obligațiuni corporative și a atras 11,5 milioane de lei de la investitori. La plasament au participat 102 investitori, subscrierea medie fiind de peste 100.000 de lei. În cadrul ofertei, au fost scoase la vânzare 115.000 de obligațiuni corporative cu o valoare nominală de 100 de lei și cu o scadență la 5 ani. Rata dobânzii anuale, care trebuie plătită semestrial, a fost stabilită la 8,5%. În data de 5 iunie 2020, obligațiunile corporative au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București, sub simbolul NRF25.

În data de 16 decembrie 2024, Norofert S.A. a închis cu succes al doilea plasament privat pentru obligațiuni corporative și a atras 6,95 milioane de lei de la investitori. În urma ofertei, Norofert a emis un număr de 69,503 de obligațiuni, negarantate, neconvertibile, cu o valoare nominală de 100 de RON. Rata anuală a dobânzii este de 10% pe an, platibilă semestrial, cu scadență în anul 2029. În data de 27 ianuarie 2025, obligațiunile corporative au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București, sub simbolul NRF29.

La momentul redactării prezentului raport financiar, compania este la zi cu plata cupoanelor aferente emisiunilor de obligațiuni.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

Analiza detaliată a 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 P&L selectate (RON) – consolidat RAS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	46.098.662	52.553.132	14,00%
Cifra de afaceri	40.283.699	45.283.865	12,41%
Variația stocurilor	2.019.696	2.094.106	3,68%
Alte venituri din exploatare	3.795.267	5.175.161	36,36%
Cheltuieli de exploatare, din care:	46.094.959	45.480.477	(1,33)%
Cheltuieli cu materialele	26.319.509	28.667.001	8,92%
Cheltuieli cu personalul	6.572.271	5.232.204	(20,39)%
Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare	1.438.709	2.563.109	78,15%
Alte cheltuieli de exploatare	11.764.470	9.018.163	(23,34)%
Rezultat operațional	3.703	7.072.655	190.897,98%
Venituri financiare	215.656	65.382	(69,68)%
Cheltuieli financiare	4.146.786	3.521.469	(15,08)%
Rezultate financiare	(3.931.130)	(3.456.087)	(12,08)%
Venituri totale	46.314.318	52.618.514	13,61%
Cheltuieli totale	50.241.745	49.001.946	(2,47)%
Rezultatul brut	(3.927.427)	3.616.568	n.a.
Impozitul pe profit/alte impozite	21.704	376.930	1.636,68%
Rezultat net	(3.949.131)	3.239.638	n.a.

Poziții P&L selectate (RON) – consolidat IFRS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	41.711.105	49.208.614	17,97%
Cifra de afaceri	35.866.270	45.151.590	25,89%
Variația stocurilor	2.019.693	2.094.109	3,68%
Alte venituri din exploatare	3.825.142	1.962.916	(48,68)%
Cheltuieli de exploatare, din care:	42.364.601	42.320.807	(0,10)%
Cheltuieli cu materialele	24.023.827	28.869.769	20,17%
Cheltuieli cu personalul	5.212.271	5.232.204	0,38%
Cheltuieli de amortizare și ajustări de valoare	3.227.535	3.067.168	(4,97)%
Alte cheltuieli de exploatare	9.900.968	5.151.666	(47,97)%
Rezultat operațional	(653.496)	6.887.807	100%
Venituri financiare	215.656	65.382	(69,68)%
Cheltuieli financiare	3.338.057	3.866.993	15,85%
Rezultate financiare	(3.122.401)	(3.801.611)	21,75%
Venituri totale	41.926.761	49.273.997	17,52%
Cheltuieli totale	45.702.658	46.187.800	1,06%
Rezultatul brut	(3.775.897)	3.086.197	n.a%
Impozitul pe profit/alte impozite	21.704	(305.366)	(1.506,96)%
Impozitul pe profit amânat	(110.932)	8.914	100%
Rezultat net	(3.686.669)	2.663.565	n.a

CLARIFICĂRI PRIVIND SITUAȚIILE RAS

Veniturile din exploatare

În 2024 veniturile din exploatare la nivel consolidat au atins suma de 52,6 milioane lei, în creștere cu 14% față de anul 2023.

Cifra de afaceri consolidată și context 2024

Grupul Norofert a încheiat anul financiar 2024 cu o cifră de afaceri în valoare de 45,28 milioane lei, în creștere cu 12,41% față de anul precedent.

Cheltuielile cu materialele

La nivel de Grup, în 2024 cheltuielile cu materialele au fost de 28,66 milioane lei, în creștere cu 8,92% față de 2023.

Cheltuielile cu personalul

Au scăzut cu aproximativ 20,40% comparativ cu anul 2023 și au atins suma de 5,23 milioane lei. La finalul anului 2024 Norofert are un număr mai mic de salariați.

Cheltuielile cu amortizări și ajustări de valoare

Au crescut cu 78,15% față de 2023 până la suma de 2,56 milioane lei, în principal datorită investițiilor făcute în mijloace fixe (sistem irigații, utilaje agricole).

Alte cheltuieli de exploatare

Au scăzut cu 23,24% față de anul 2023 și au înregistrat valoarea de 9,02 milioane lei.

- **Cheltuieli cu servicii executate de terți** – 3,3 milioane lei, față de 2,8 milioane lei, în creștere cu 0,5 mil lei față de perioada precedentă, datorita creșterii cifrei de afaceri;
- **Cheltuieli cu transportul** – 1,19 milioane lei, față de 1,16 mil lei, în creștere ușoară cu 0,03 milioane lei;
- **Cheltuieli cu chirii** – 1,6 milioane lei față de 0,83 milioane lei, în scădere față de aceeași perioadă din 2023;
- **Cheltuieli cu reclamă, publicitate și protocol** – 0,58 milioane lei;
- **Cheltuieli cu prime de asigurare** – 0,26 milioane lei;
- **Cheltuieli cu energie și apă** – 0,20 milioane lei;
- **Reparații utilaje și auto** – 0,36 milioane lei;
- **Telecomunicații** – 0,22 milioane lei;
- **Deplasări** – 0,22 milioane lei.

Rezultatul operațional

Grupul a înregistrat în perioada cuprinsă între 01.01.2024 și 31.12.2024 un rezultat operațional de 7,07 milioane lei, în creștere cu 190.897,98% față de 2023. La nivel individual Norofert S.A. a înregistrat

6,59 milioane lei. Creșterea se datorează în principal creșterii veniturilor din variația stocurilor, plus 111% față de anul 2023.

Veniturile financiare

Au scăzut cu 69,68% la suma de 65.382 lei reprezentând diferențe pozitive de curs valutar .

Cheltuielile financiare

Au scăzut cu 15,08% până la suma de 3,52 milioane lei, ca urmare a rambursării unei părți din creditelor existente și refinanțarea la costuri mai avantajoase.

Venituri totale

Veniturile totale ale grupului au atins suma de 52.61 milioane lei, în creștere cu 13,61% față de perioada similară din 2023

Cheltuielile totale

Au scăzut cu 2,47% și au atins suma de 49 milioane lei, această scădere fiind cauzată în principal de diminuarea cheltuielilor de exploatare, în special a cheltuielilor cu personalul.

Rezultatul net este de 3,2 milioane lei, în creștere cu 182,03% față de anul 2024.

Analiza detaliată a 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	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %	Poziții bilanț selectate (RON) – consolidat IFRS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Active imobilizate	22.454.320	29.006.996	29,18%	Active imobilizate	26.348.965	33.476.841	27,05%
Active curente, din care:	46.252.183	58.123.787	25,67%	Active curente, din care:	45.903.070	58.599.060	27,66%
Stocuri	15.221.982	13.240.277	(13,02)%	Stocuri	15.222.764	13.240.277	(13,02)%
Creanțe	30.611.064	42.186.145	37,81%	Creanțe	30.261.602	42.719.150	48,10%
Numerar și echivalente de numerar	419.137	2.697.364	543,55%	Numerar și echivalente de numerar	418.704	2.639.632	530,43%
Cheltuieli în avans	64.810	692.978	969,25%	Cheltuieli în avans	64.810	692.978	969,25%
Active totale	68.771.313	87.823.761	27,70%	Active totale	72.316.836	92.768.879	28,28%
Datorii curente	21.404.211	39.271.096	83,47%	Datorii curente	16.651.950	22.577.129	35,58%
Datorii pe termen lung	25.000.272	23.371.191	(6,52)%	Datorii pe termen lung	34.211.308	45.920.079	34,22%
Venituri în avans	884.616	328.483	(62,87)%	Venituri în avans	859.813	274.707	(68,05)%
Total datorii	47.289.099	62.970.769	33,16%	Total datorii	51.723.071	68.497.207	32,17%
Capitaluri proprii	21.381.403	24.760.655	15,80%	Capitaluri proprii	20.492.956	23.904.927	16,65%
Provizioane	100.809	92.337	(8,40)%	Provizioane	100.809	92.37	(8,40)%
Total capitaluri proprii și datorii	68.771.313	87.823.762	27,70%	Total capitaluri proprii și datorii	72.316.836	92.768.879	28,28%

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 31 decembrie 2024, Bilanțul prezentat conform OMFP 2844/2016 [IFRS] prezintă active capitalizate sub IFRS 16 în valoare netă de 4.660.363 lei și o datorie de 4.865.798 lei. Capitalul total Norofert (consolidat) prezintă un impact negativ de 196.434 lei.

La nivelul rezultatului global, impactul este de 518.424 lei. EBITDA are un impact pozitiv de 615.140 lei.

CLARIFICĂRI PRIVIND SITUAȚIILE RAS

Activele imobilizate

În 2024 soldul activelor imobilizate ale grupului au crescut cu 29,18% și însumează 29 milioane lei. Aceste active sunt esențiale pentru strategia companiei de dezvoltare, pentru a putea produce o gamă cât mai largă de produse, asigurând astfel o poziție competitivă mai bună în piață.

Cu toate că acestea generează amortizări și depreciere, care afectează profitul net, managementul companiei nu se va abate de la investiții, care ajută la reducerea costurilor de producție, întărind modelul de business al companiei.

Active curente

Valoarea activelor curente a înregistrat 58,12 milioane lei, în creștere cu 25,67% față de 2023, ca urmare a creșterii în principal a numerarului și echivalentului de numerar.

Stocurile

În 2024 grupul a înregistrat stocuri în valoare de 13,24 milioane lei, o scădere de 13,02% față de anul 2023.

Creanțe

Nivelul creanțelor a crescut cu 37,81% față de 2023 și a atins suma de 42,19 milioane lei.

Gradul de încasare al creanțelor

Deși au existat termene de plată depășite din noiembrie și decembrie 2024, acestea au fost încasate după viramentul subvențiilor și ca urmare a compensării cu cereale sau produse, fiind calculate penalități până la data plății.

Poziția de numerar

Grupul a încheiat 2024 cu o poziție de numerar în sumă de 2,70 milioane lei, în creștere cu 543,55% comparativ cu anul 2023.

Activele totale

Activele totale ale grupului însumau la finalul perioadei de raportare 87,82 milioane lei, în creștere față de perioada similară din 2023, cu 27,70%, evoluție influențată de creșterea activelor curente, activelor imobilizate, a creanțelor și a numerarului și echivalentelor de numerar.

Datorii curente

Grupul avea, la 31 decembrie 2024, datorii curente în sumă totală de 39,27 milioane lei, în creștere cu 83,47% față de aceeași perioadă de raportare din 2023, aceasta creștere fiind datorată reînchrării datoriilor pe termen lung în datorii pe termen scurt.

Datorii pe termen lung

Datoriile pe termen lung ale grupului au scăzut cu 6,52% față de 2023 și au atins suma de 23,37 milioane lei. Această scădere se datorează reînchrării datoriilor pe termen lung în datorii pe termen scurt.

Datorii către furnizori

Datoriile către furnizori au crescut față de perioada anterioară, datorită unui termen de încasare a creanțelor întârziat, ceea ce a generat întârzierea la plată a furnizorilor.

Venituri în avans

Grupul a înregistrat venituri în avans în valoare de 0,33 milioane lei, în scădere cu 62,87% față de 2023. Aceste venituri reprezintă venituri în avans din vânzarea pachetelor tehnologice.

Total datorii

Grupul a încheiat 2024 cu datorii totale în valoare de 62,97 milioane lei, în creștere cu 33,16% față de perioada similară din anul 2023.

Capitaluri proprii

Capitalurile proprii la nivel consolidat însumau 24,76 milioane de lei la 31 decembrie 2024, în creștere cu 15,80% față de perioada similară din 2023, ca urmare a creșterii capitalului social al companiei Agroprod Cev SRL.

Provizioane

Denumirea provizionului pentru exercițiul financiar 2024	Creșteri (RON)	Reversări provizion (RON)	Evoluția netă pe parcursul exercițiului financiar 2024 (RON)
Provizioane pentru clienți neîncasați	186.607	43.086	143.521
Provizioane pentru litigii			
Provizioane pentru deprecierea creanțelor		4.636	-4.636

În linie cu politica de provizionare, Norofert va adăuga la rubrica provizioane toate litigiile, sumele provizionate din concedii de odihnă neefectuate. Sumele care trec de termen și nu se încasează, conform aging-ului sunt propuse de către auditor a fi constituite în provizion, sumele fiind ajustate din rubrica **creanțe**, la fel se procedează și pentru sume în avans cu termen depășit.

Profit reportat

La data de 31.12.2024, la nivel consolidat, nu s-a înregistrat profit din exercițiul anterior.

Rezultat net

Grupul Norofert a înregistrat, la nivel consolidat, un rezultat net în valoare de 3,2 milioane lei.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – consolidat RAS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	46.098.662	52.553.132	14,00%
Cifra de afaceri	40.283.699	45.283.865	12,41%
Variația stocurilor	2.019.696	2.094.106	3,68%
Alte venituri din exploatare	3.795.267	5.175.161	36,36%
Cheltuieli din exploatare, din care:	46.094.959	45.480.477	(1,33)%
Cheltuieli cu materialele, din care:	26.319.509	28.667.001	8,92%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	7.422.084	7.634.531	2,86%
Cheltuieli privind mărfurile	18.196.463	20.499.224	12,65%
Alte cheltuieli materiale	700.962	533.246	(23,93)%
Cheltuieli cu personalul	6.572.271	5.232.204	(20,39)%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.438.709	2.563.109	78,15%
Alte cheltuieli de exploatare	11.764.470	9.018.163	(23,34)%
Rezultat operațional	3.703	7.072.655	190.897,98%
Venituri financiare	215.656	65.382	(69,68)%
Cheltuieli financiare	4.146.786	3.521.469	(15,08)%
Rezultat financiar	(3.931.130)	(3.456.087)	(12,08)%
Venituri totale	46.314.318	52.618.514	13,61%
Cheltuieli totale	50.241.745	49.001.946	(2,47)%
Rezultat brut	(3.927.427)	3.616.568	n.a.
Impozitul pe profit/alte impozite	21.704	376.930	1.636,68%
Rezultat net	(3.949.131)	3.239.638	n.a.

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – consolidat IFRS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	41.711.105	49.208.615	17,97%
Cifra de afaceri	35.866.270	45.151.590	25,89%
Variația stocurilor	2.019.693	2.094.109	3,68%
Alte venituri din exploatare	3.825.142	1.962.916	(48,68)%
Cheltuieli din exploatare, din care:	42.364.601	42.320.807	(0,10)%
Cheltuieli cu materialele, din care:	24.023.827	28.869.769	20,17%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	7.242.656	8.167.778	12,77%
Cheltuieli privind mărfurile	16.628.518	20.499.224	23,28%
Alte cheltuieli materiale	152.653	202.767	32,83%
Cheltuieli cu personalul	5.212.271	5.232.204	0,38%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	3.227.535	3.067.168	(4,97)%
Alte cheltuieli de exploatare	9.900.968	5.151.666	(47,97)%
Rezultat operațional	(653.496)	6.887.808	n.a.
Venituri financiare	215.656	65.382	(69,68)%
Cheltuieli financiare	3.338.057	3.866.993	15,85%
Rezultat financiar	(3.122.401)	(3.801.611)	21,75%
Venituri totale	41.926.761	49.273.997	17,52%
Cheltuieli totale	45.702.658	46.187.800	1,06%
Rezultat brut	(3.775.897)	3.086.195	n.a.
Impozitul pe profit/alte impozite	21.704	(305.366)	(1.506,96)%
Impozitul pe profit amânat	(110.932)	8.914	100%
Rezultat net	(3.686.669)	2.663.564	n.a.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL NOROFERT S.A.

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – Norofert RAS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	41.964.518	49.297.677	17,47%
Cifra de afaceri	38.920.870	41.933.085	7,74%
Variația stocurilor	1.644.593	3.467.423	110,84%
Alte venituri din exploatare	1.399.055	3.897.169	178,56%
Cheltuieli din exploatare, din care:	39.776.503	42.705.857	7,36%
Cheltuieli cu materialele, din care:	23.917.886	27.786.066	16,17%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	5.093.374	7.105.953	39,51%
Cheltuieli privind mărfurile	18.123.613	20.147.239	11,17%
Alte cheltuieli materiale	700.899	532.874	(23,97)%
Cheltuieli cu personalul	6.572.271	4.570.970	(26,67)%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.164.066	2.329.104	100,08%
Alte cheltuieli de exploatare	8.461.401	8.019.717	(5,22)%
Rezultat operațional	2.188.015	6.591.820	201,27%
Venituri financiare	215.656	65.382	(69,68)%
Cheltuieli financiare	4.029.883	3.412.503	(15,32)%
Rezultat financiar	(3.814.227)	(3.347.121)	(12,25)%
Venituri totale	42.180.174	49.363.059	17,03%
Cheltuieli totale	43.806.386	46.118.360	5,28%
Rezultat brut	(1.626.212)	3.244.699	n.a.
Impozitul pe profit/alte impozite	0	359.542	-
Rezultat net	(1.626.212)	2.885.157	n.a.

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – Norofert IFRS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	41.298.310	46.353.153	12,24%
Cifra de afaceri	36.799.124	41.820.033	13,64%
Variația stocurilor	1.644.590	3.467.426	110,84%
Alte venituri din exploatare	2.854.596	1.065.694	(62,67)%
Cheltuieli din exploatare, din care:	39.585.467	39.928.423	0,87%
Cheltuieli cu materialele, din care:	23.917.886	27.986.346	17,01%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	4.913.946	7.638.828	55,45%
Cheltuieli privind mărfurile	18.851.350	20.147.239	6,87%
Alte cheltuieli materiale	152.590	200.279	31,25%
Cheltuieli cu personalul	4.873.150	4.570.970	(6,20)%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	2.723.321	2.557.820	(6,08)%
Alte cheltuieli de exploatare	8.071.110	4.813.287	(40,36)%
Rezultat operațional	1.712.843	6.424.730	275,09%
Venituri financiare	215.656	65.382	(69,68)%
Cheltuieli financiare	3.470.718	3.583.206	3,24%
Rezultat financiar	(3.255.062)	(3.517.824)	8,07%
Venituri totale	41.513.966	46.418.535	11,81%
Cheltuieli totale	43.056.185	43.511.629	1,06%
Rezultat brut	(1.542.219)	2.906.904	n.a.
Impozitul pe profit/alte impozite		359.542	100%
Impozit amanat	(110.519)	938	n.a.
Rezultat net	(1.431.700)	2.546.424	n.a.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – AGROPROD RAS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	4.134.144	2.772.489	(32,94)%
Cifra de afaceri	1.362.829	2.867.814	110,43%
Variația stocurilor	375.103	(1.373.317)	(466,12)%
Alte venituri din exploatare	2.396.212	1.277.992	(46,67)%
Cheltuieli din exploatare, din care:	6.318.456	2.465.869	(60,97)%
Cheltuieli cu materialele, din care:	2.401.623	864.813	(63,99)%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	2.328.710	512.456	(77,99)%
Cheltuieli privind mărfurile	72.850	351.985	383,16%
Alte cheltuieli materiale	63	372	490,48%
Cheltuieli cu personalul	339.121	544.734	60,63%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	274.643	234.005	(14,80)%
Alte cheltuieli de exploatare	3.303.069	822.317	(75,10)%
Rezultat operațional	(2.184.312)	306.620	(114,04)%
Venituri financiare	0	0	-
Cheltuieli financiare	116.903	108.966	(6,79)%
Rezultat financiar	(116.903)	(108.966)	(6,79)%
Venituri totale	4.134.144	2.772.489	(32,94)%
Cheltuieli totale	6.435.359	2.574.835	(59,99)%
Rezultat brut	(2.301.215)	197.654	n.a.
Impozitul pe profit/alte impozite	21.704	17.388	(19,89)%
Rezultat net	(2.322.919)	180.266	n.a.

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – AGROPROD IFRS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	2.708.478	2.372.496	(12,40)%
Cifra de afaceri	1.362.829	2.848.591	109,02%
Variația stocurilor	375.103	(1.373.317)	(466,12)%
Alte venituri din exploatare	970.546	897.222	(7,55)%
Cheltuieli din exploatare, din care:	5.074.818	2.083.633	(58,94)%
Cheltuieli cu materialele, din care:	2.401.625	867.301	(63,89)%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	2.328.711	512.828	(77,98)%
Cheltuieli privind mărfurile	72.851	351.985	383,16%
Alte cheltuieli materiale	63	2.488	3.849,21%
Cheltuieli cu personalul	339.121	544.734	60,63%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	504.214	509.348	1,02%
Alte cheltuieli de exploatare	1.829.858	162.250	(91,13)%
Rezultat operațional	(2.366.340)	288.863	(112,21)%
Venituri financiare	0	0	-
Cheltuieli financiare	(132.661)	283.787	113,92%
Rezultat financiar	132.661	(283.787)	113,92%
Venituri totale	2.708.478	2.372.496	(12,40)%
Cheltuieli totale	5.207.479	2.367.420	(54,54)%
Rezultat brut	(2.499.001)	5.076	n.a.
Impozitul pe profit/alte impozite	21.704	54.176	149,61%
Impozit amanat	(414)	7.976	n.a.
Rezultat net	(2.520.705)	(57.075)	n.a.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL NOROFERT AG LLC

- Au fost consolidate sumele de mai jos în procent de 51%

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – NOROFERT AG LLC	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:	946.992		100%
Cifra de afaceri	946.992		100%
Variația stocurilor			
Alte venituri din exploatare			
Cheltuieli din exploatare, din care:	605.393		100%
Cheltuieli cu materialele, din care:	31.611		100%
Cheltuieli cu materii prime și materiale	31.611		100%
Cheltuieli privind mărfurile			
Alte cheltuieli materiale			
Cheltuieli cu personalul	228.432		100%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare			
Alte cheltuieli de exploatare	345.351		100%
Rezultat operațional	341.599		100%
Venituri financiare			
Cheltuieli financiare			
Rezultat financiar	0		
Venituri totale	946.992		100%
Cheltuieli totale	605.393		100%
Rezultat brut	341.599		100%
Impozitul pe profit/alte impozite			
Rezultat net	341.599		100%

Indicatori ai contului de profit și pierdere (RON) – NOROFERT AG LLC IFRS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Venituri din exploatare, din care:		946.992	100%
Cifra de afaceri		946.992	100%
Variația stocurilor			
Alte venituri din exploatare			
Cheltuieli din exploatare, din care:		605.393	100%
Cheltuieli cu materialele, din care:		31.611	100%
Cheltuieli cu materii prime și materiale		31.611	100%
Cheltuieli privind mărfurile			
Alte cheltuieli materiale			
Cheltuieli cu personalul		228.432	100%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare			
Alte cheltuieli de exploatare		345.351	100%
Rezultat operațional		341.599	100%
Venituri financiare			
Cheltuieli financiare			
Rezultat financiar		0	
Venituri totale		946.992	100%
Cheltuieli totale		605.393	100%
Rezultat brut		341.599	100%
Impozitul pe profit/alte impozite			
Rezultat net		341.599	100%

BILANȚ CONSOLIDAT

Indicatori de bilanț (lei) – la nivel consolidat - RAS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	22.454.320	29.006.996	29,18%
Imobilizări necorporale	707.685	747.524	5,63%
Imobilizări corporale	16.501.989	22.668.156	36,57%
Imobilizări financiare	5.244.646	5.591.316	6,61%
Imobilizări în curs de investiție	0	0	-
Active circulante, din care:	46.252.183	58.123.786	24,55%
Stocuri	15.221.982	13.240.277	(13,02)%
Materii prime și materiale consumabile	3.841.122	3.632.024	(5,59)%
Obiecte de inventar	0	65.692	-
Produse finite	1.533.555	1.403.322	(8,49)%
Produse agricole	119.551	153.766	28,62%
Producție în curs de execuție	2.920.020	3.053.381	4,57%
Mărfuri	2.983.298	1.423.977	(52,27)%
Ambalaje	227.173	143.078	(37,02)%
Active biologice de natura stocurilor	0	0	-
Avansuri achiziție de stocuri	3.597.263	3.365.037	(6,46)%
Creanțe	30.611.064	42.186.144	37,81%
Creanțe comerciale	21.918.795	27.859.785	24,93%
Creanțe cu societăți afiliate	2.164.392	5.754.501	165,87%
Creanțe acționari	0	0	-
Alte active	6.527.877	8.571.858	31,31%
Investiții pe termen scurt	0	0	-
Casa și conturi la bănci	419.137	2.697.364	506,93%

Indicatori de bilanț (lei) – la nivel consolidat - IFRS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	26.348.956	33.476.841	27,05%
Imobilizări necorporale	707.685	747.532	5,63%
Imobilizări corporale	21.036.948	27.137.993	29,00%
Imobilizări financiare	782.610	1.129.280	44,30%
Fond de comerț (GW)	3.821.713	4.462.036	16,75%
Active circulante, din care:	45.903.070	58.599.060	27,66%
Stocuri	15.222.764	13.240.277	(13,02)%
Materii prime și materiale consumabile	3.827.037	3.632.024	(5,10)%
Obiecte de inventar	14.520	65.692	352,42%
Produse finite	1.521.755	1.403.322	(7,78)%
Produse agricole	179.462	153.766	(14,32)%
Producție în curs de execuție	2.871.473	3.053.381	6,34%
Mărfuri	2.984.081	1.423.977	(52,28)%
Ambalaje	227.173	143.078	(37,02)%
Active biologice de natura stocurilor	0	0	-
Avansuri achiziție de stocuri	3.597.263	3.365.037	(6,46)%
Creanțe	28.844.834	41.551.852	44,05%
Creanțe comerciale	27.157.816	39.854.094	46,75%
Creanțe cu societăți afiliate	1.687.018	1.697.758	0,64%
Creanțe acționari	0	0	-
Alte active	1.416.768	1.167.298	(17,61)%
Investiții pe termen scurt	0	0	-
Casa și conturi la bănci	418.704	2.639.632	530,43%
Cheltuieli înregistrate în avans	64.810	692.978	969,25%
Total activ	72.316.836	92.768.879	28,28%
Datorii curente, din care:	16.651.950	34.077.129	104,64%

Cheltuieli înregistrate în avans	64.810	692.978	969,25%
Total activ	68.771.313	87.823.760	27,70%
Datorii curente, din care:	21.404.211	39.271.097	83,47%
Furnizori terți	6.806.930	11.161.695	63,98%
Datorii cu societățile afiliate	1.150.388	116.726	(89,85)%
Datorii bancare	12.498.447	12.001.631	(3,98)%
Datorii față de acționari	0	11.500.000	-
Leasing financiar	483.716	3.358.367	594,28%
Alte datorii pe termen scurt	464.730	1.132.677	143,73%
Datorii pe termen lung, din care:	25.000.272	23.371.190	(6,52)%
Datorii bancare	12.471.955	14.988.072	20,17%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	7.182.545	(37,54)%
Leasing financiar	1.028.317	1.200.573	16,75%
Provizioane	100.809	92.337	(8,40)%
Venituri în avans	884.616	328.482	(62,87)%
Total Datorii	47.389.908	63.063.105	33,07%
Capitaluri proprii, din care:	21.381.403	24.760.655	15,80%
Capital subscris și vărsat	6.952.686	7.252.456	4,31%
Prime de capital	14.719.163	14.719.163	0,00%
Rezerve legale	1.371.830	1.409.043	2,71%
Alte rezerve	18.743	8.240	(56,04)%
Profitul sau pierderea reportată	2.268.115	(1.841.179)	n.a.
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	(3.949.134)	3.239.642	n.a.
Repartizarea profitului	0	26.710	-
Total capitaluri proprii și datorii	68.771.313	87.823.761	27,70%

Furnizori terți	7.247.754	12.821.935	76,91%
Datorii cu societățile afiliate	673.008	-	(100)%
Datorii bancare	7.222.365	5.152.830	(28,65)%
Datorii obligatiuni		11.500.000	100%
Leasing financiar	1.508.823	4.558.940	202,15%
Alte datorii pe termen scurt		42.423	100%
Datorii pe termen lung, din care:	34.211.308	34.420.080	0,61%
Datorii bancare	18.240.770	22.326.962	22,40%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	6.950.300	(39,56)%
Datorii cu societățile afiliate		232.245	100%
Leasing financiar	4.445.734	4.856.798	9,25%
Furnizori și alte datorii	24.804	53.775	116,80%
Provizioane	100.809	92.337	(8,40)%
Venituri în avans	859.813	274.707	(68,05)%
Total Datorii	51.823.880	68.497.208	32,17%
Capitaluri proprii, din care:	20.492.956	23.904.627	16,65%
Capital subscris și vărsat	6.952.486	7.252.456	4,31%
Prime de capital	14.719.163	14.719.163	0,00%
Rezerve legale	1.382.333	1.409.240	1,95%
Alte rezerve	8.240		(100)%
Profitul sau pierderea reportată	(2.569.266)	523.768	n.a.
Profitul sau pierderea exercițiului financiar			
Repartizarea profitului			
Total capitaluri proprii și datorii	72.316.836	92.768.880	28,28%

BILANȚ INDIVIDUAL NOROFERT S.A.

Indicatori de bilanț (lei) – individual Norofert - RAS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	21.040.196	27.726.750	31,78%
Imobilizări necorporale	707.685	747.524	5,63%
Imobilizări corporale	15.087.865	21.387.910	41,76%
Imobilizări financiare	5.244.646	5.591.316	6,61%
Imobilizări în curs de investiție	0	-	-
Active circulante, din care:	41.513.945	53.087.429	27,88%
Stocuri	12.696.483	11.619.876	(8,48)%
Materii prime și materiale consumabile	3.697.972	3.521.534	(4,77)%
Obiecte de inventar	0	65.692	-
Produce finite	1.522.191	1.403.322	(7,81)%
Produce agricole	119.551	119.551	0,00%
Producție în curs de execuție	999.966	2.380.114	138,02%
Mărfuri	2.685.153	1.371.977	(48,91)%
Ambalaje	227.173	143.078	(37,02)%
Active biologice de natura stocurilor	0	-	-
Avansuri achiziție de stocuri	3.444.477	2.614.608	(24,09)%
Creanțe	28.430.220	38.982.429	37,12%
Creanțe comerciale	21.378.671	24.791.640	15,96%
Creanțe cu societăți afiliate	1.687.012	6.427.509	281,00%
Creanțe acționari	0	-	-
Alte active	5.364.537	7.763.280	44,71%
Investiții pe termen scurt	0	-	-
Casa și conturi la bănci	387.242	2.485.124	541,75%
Cheltuieli înregistrate în avans	59.245	658.089	1.010,79%
Total activ	62.613.386	81.472.268	30,12%

Indicatori de bilanț (lei) – individual Norofert SA – IFRS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	23.509.015	29.985.700	27,55%
Imobilizări necorporale	707.685	747.532	5,63%
Imobilizări corporale	17.556.684	23.646.852	34,69%
Imobilizări financiare	782.610	1.129.280	44,30%
Fond de comert (GW)	3.821.713	4.462.036	16,75%
Active circulante, din care:	38.909.550	50.707.801	30,32%
Stocuri	12.697.267	11.620.659	(8,48)%
Materii prime și materiale consumabile	3.698.409	3.521.534	(4,78)%
Obiecte de inventar	0	65.692	100%
Produce finite	1.521.755	1.403.322	(7,78)%
Produce agricole	168.098	119.551	(28,88)%
Producție în curs de execuție	951.419	2.380.114	150,16%
Mărfuri	2.685.936	1.371.977	(48,92)%
Ambalaje	227.173	143.078	(37,02)%
Active biologice de natura stocurilor	0	-	-
Avansuri achiziție de stocuri	3.444.477	2.614.608	(24,09)%
Creanțe	24.420.569	35.447.017	45,15%
Creanțe comerciale	22.733.551	33.076.251	45,50%
Creanțe cu societăți afiliate	1.687.018	2.370.766	40,53%
Creanțe acționari	0	-	-
Alte active	1.404.472	1.155.002	(17,76)%
Investiții pe termen scurt	0	-	-
Casa și conturi la bănci	387.242	2.485.124	541,75%
Cheltuieli înregistrate în avans	59.245	658.089	1.010,79%
Total activ	62.477.810	81.351.590	30,21%

Datorii curente, din care:	16.266.485	33.847.345	108,08%
Furnizori terți	3.052.132	7.264.048	138,00%
Datorii cu societățile afiliate	477.380	116.726	(75,55)%
Datorii bancare	12.173.388	10.952.483	(10,03)%
Datorii față de acționari	0	11.500.000	-
Leasing financiar	278.485	3.178.462	1.041,34%
Alte datorii pe termen scurt	285.100	835.626	193,10%
Datorii pe termen lung, din care:	23.478.381	22.433.853	(4,45)%
Datorii bancare	11.471.955	14.654.740	27,74%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	6.950.300	(39,56)%
Leasing financiar	506.426	828.813	63,66%
Provizioane	100.809	92.337	-8,40%
Venituri în avans	884.616	328.482	(62,87)%
Total Datorii	40.730.291	56.702.017	39,21%
Capitaluri proprii, din care:	21.883.095	24.770.252	13,19%
Capital subscris și vărsat	6.952.486	6.952.486	0,00%
Prime de capital	14.719.163	14.719.163	0,00%
Rezerve legale	1.371.830	1.390.497	1,36%
Alte rezerve	8.240	8.240	0,00%
Profitul sau pierderea reportată	457.588	(1.166.627)	n.a.
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	(1.626.212)	2.885.160	n.a.
Repartizarea profitului	0	18.667	-
Total capitaluri proprii și datorii	62.613.386	81.472.269	30,12%

Datorii curente, din care:	9.027.325	26.415.443	192,62%
Furnizori terți	1.020.049	5.755.338	464,22%
Datorii cu societățile afiliate			
Datorii bancare	7.222.365	5.152.830	(28,65)%
Datorii Obligațiuni		11.500.000	100%
Leasing financiar	784.911	4.007.275	410,54%
Alte datorii pe termen scurt			
Datorii pe termen lung, din care:	30.824.327	30.399.648	(1,38)%
Datorii bancare	16.915.711	20.944.482	23,82%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	11.500.000	6.950.300	(39,56)%
Leasing financiar	2.383.812	2.451.091	2,82%
Furnizori și alte datorii	24.804	53.775	116,80%
Provizioane	100.809	92.337	(8,40)%
Venituri în avans	859.813	274.707	(68,05)%
Total Datorii	40.812.274	57.182.135	40,11%
Capitaluri proprii, din care:	21.665.536	24.169.447	11,56%
Capital subscris și vărsat	6.952.486	6.952.486	0%
Prime de capital	14.719.163	14.719.163	0%
Rezerve legale	1.371.830	1.398.737	1,96%
Alte rezerve	8.240	-	(100)%
Profitul sau pierderea reportată	(1.386.183)	1.099.061	n.a.
Profitul sau pierderea exercițiului financiar			
Repartizarea profitului			
Total capitaluri proprii și datorii	62.477.810	81.351.582	30,21%

BILANȚ INDIVIDUAL AGROPROD CEV SRL

Indicatori de bilanț (lei) – individual Agroprod CEV - RAS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	1.414.124	1.184.079	(16,27)%
Imobilizări necorporale			
Imobilizări corporale	1.414.124	1.184.079	(16,27)%
Imobilizări financiare			
Imobilizări în curs de investiție			
Active circulante, din care:	4.378.238	4.623.255	(2,43)%
Stocuri	2.525.499	1.614.311	(36,08)%
Materii prime și materiale consumabile	143.150	104.400	(27,07)%
Obiecte de inventar	0	-	-
Produse finite	11.364	n.a	n.a
Produse agricole		34.215	-
Producție în curs de execuție	1.920.054	673.267	(64,93)%
Mărfuri	298.145	52.000	(82,56)%
Ambalaje			
Active biologice de natura stocurilor			
Avansuri achiziție de stocuri	152.786	750.429	391,16%
Creanțe	2.180.844	2.821.996	29,40%
Creanțe comerciale	540.124	2.686.426	397,37%
Creanțe cu societăți afiliate	477.380	(673.008)	n.a
Creanțe acționari			
Alte active	1.163.340	808.578	(30,50)%
Investiții pe termen scurt			
Casa și conturi la bănci	31.895	186.948	486,14%
Cheltuieli înregistrate în avans	5.565	34.889	526,94%

Indicatori de bilanț (lei) – individual Agroprod CEV - IFRS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:	3.480.264	3.394.974	(2,45)%
Imobilizări necorporale			
Imobilizări corporale	3.480.264	3.394.974	(2,45)%
Imobilizări financiare			
Imobilizări în curs de investiție			
Active circulante, din care:	3.574.897	3.814.678	6,71%
Stocuri	2.525.498	1.614.311	(36,08)%
Materii prime și materiale consumabile	128.629	104.400	(18,84)%
Obiecte de inventar	14.520	0	(100)%
Produse finite			
Produse agricole	11.364	34.215	201,08%
Producție în curs de execuție	1.920.054	673.267	(64,93)%
Mărfuri	298.145	52.000	(82,56)%
Ambalaje			
Active biologice de natura stocurilor			
Avansuri achiziție de stocuri	152.786	750.429	391,16%
Creanțe	1.005.641	2.731.862	171,65%
Creanțe comerciale	1.005.641	2.731.862	171,65%
Creanțe cu societăți afiliate			
Creanțe acționari			
Alte active	12.296	12.296	0%
Investiții pe termen scurt			
Casa și conturi la bănci	31.462	129.216	210,70%
Cheltuieli înregistrate în avans	5.565	34.889	526,94%
Total activ	7.060.726	7.244.540	2,60%

Total activ	6.157.927	5.842.223	(5,13)%
Datorii curente, din care:	5.137.726	5.320.943	3,57%
Furnizori terți	3.754.798	3.838.262	2,22%
Datorii cu societățile afiliate	673.008		n.a
Datorii bancare	325.059	1.049.148	222,76%
Datorii față de acționari			
Leasing financiar	205.231	179.905	(12,34)%
Alte datorii pe termen scurt	179.630	253.628	41,19%
Datorii pe termen lung, din care:	1.521.891	705.092	(53,67)%
Datorii bancare	1.000.000	333.332	(66,67)%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
Leasing financiar	521.891	371.760	(28,77)%
Provizioane			
Venituri în avans			
Total Datorii	6.659.617	6.026.035	(9,51)%
Capitaluri proprii, din care:	(501.692)	(183.812)	(63,36)%
Capital subscris și vărsat	200	299.970	149.885,00%
Prime de capital			
Rezerve legale		18.546	
Alte rezerve	10.503		n.a
Profitul sau pierderea reportată	1.810.527	(674.552)	n.a
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	(2.322.922)	180.267	n.a
Repartizarea profitului		8.043	-
Total capitaluri proprii și datorii	6.157.927	5.842.223	(5,13)%

Datorii curente, din care:	4.206.001	3.894.615	(7,40)%
Furnizori terți	2.809.081	3.342.950	19,01%
Datorii cu societățile afiliate	673.008	0	(100)%
Datorii bancare	0		
Datorii față de acționari			
Leasing financiar	723.912	551.665	(23,79)%
Alte datorii pe termen scurt			
Datorii pe termen lung, din care:	3.386.982	3.788.186	11,85%
Datorii bancare	1.325.060	1.382.480	4,33%
Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni			
Leasing financiar	2.061.922	2.405.706	16,67%
Provizioane			
Venituri în avans			
Total Datorii	7.592.983	7.682.801	1,18%
Capitaluri proprii, din care:	(532.257)	(438.260)	(17,66)%
Capital subscris și vărsat	200	299.970	149.885,00%
Prime de capital			
Rezerve legale	10.503	10.503	0%
Alte rezerve			
Profitul sau pierderea reportată	(542.959)	(748.733)	37,90%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar			
Repartizarea profitului			
Total capitaluri proprii și datorii	7.060.726	7.244.541	2,60%

BILANȚ INDIVIDUAL NOROFERT Ag LLC

* cifrele de mai jos au fost consolidate în procent de 51%

Indicatori de bilanț (RON) – individual Norofert Ag LLC- RAS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:		188.563	
Imobilizări necorporale			
Imobilizări corporale	0	188.563	
Imobilizări financiare			
Imobilizări în curs de investiție			
Active circulante, din care:		810.004	
Stocuri	0	11.942	
Materii prime și materiale consumabile		11.942	
Obiecte de inventar			
Produce finite			
Produce agricole			
Producție în curs de execuție			
Mărfuri			
Ambalaje			
Active biologice de natura stocurilor			
Avansuri achiziție de stocuri			
Creanțe	0	748.469	
Creanțe comerciale		748.469	
Creanțe cu societăți afiliate			
Creanțe acționari			
Alte active			
Investiții pe termen scurt	0	0	
Casa și conturi la bănci		49.593	
Cheltuieli înregistrate în avans			
Total activ		998.566	

Indicatori de bilanț (RON) – individual Norofert Ag LLC - IFRS	31.12.2023	31.12.2024	Evoluție %
Active imobilizate, din care:		188.563	100%
Imobilizări necorporale			
Imobilizări corporale		188.563	100%
Imobilizări financiare			
Imobilizări în curs de investiție			
Active circulante, din care:		810.004	100%
Stocuri		11.942	
Materii prime și materiale consumabile		11.942	
Obiecte de inventar			
Produce finite			
Produce agricole			
Producție în curs de execuție			
Mărfuri			
Ambalaje			
Active biologice de natura stocurilor			
Avansuri achiziție de stocuri			
Creanțe		748.469	100%
Creanțe comerciale		748.469	100%
Creanțe cu societăți afiliate			
Creanțe acționari			
Alte active			
Investiții pe termen scurt		0	
Casa și conturi la bănci		49.593	100%
Cheltuieli înregistrate în avans			
Total activ		998.566	100%

Datorii curente, din care:	0	201.586
Furnizori terți		116.442
Datorii cu societățile afiliate		
Datorii bancare		
Datorii față de acționari		
Leasing financiar		
Alte datorii pe termen scurt		85.144
Datorii pe termen lung, din care:	0	455.382
Datorii bancare		
Împrumuturi parti afiliate		455.382
Leasing financiar		
Provizioane		
Venituri în avans		
Total Datorii	0	656.967
Capitaluri proprii, din care:	0	341.599
Capital subscris și vărsat		
Prime de capital		
Rezerve legale		
Alte rezerve		
Profitul sau pierderea reportată		
Profitul sau pierderea exercițiului financiar		341.599
Repartizarea profitului		0
Total capitaluri proprii și datorii	0	998.566

Datorii curente, din care:	201.586	100%
Furnizori terți	116.442	
Datorii cu societățile afiliate		100%
Datorii bancare		
Datorii față de acționari		
Leasing financiar		
Alte datorii pe termen scurt	85.144	
Datorii pe termen lung, din care:	455.382	
Datorii bancare		
Împrumuturi parti afiliate	455.382	
Leasing financiar		
Provizioane		
Venituri în avans		
Total Datorii	656.967	100%
Capitaluri proprii, din care:	341.599	100%
Capital subscris și vărsat		
Prime de capital		
Rezerve legale		
Alte rezerve		
Profitul sau pierderea reportată		
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	341.599	100%
Repartizarea profitului	0	
Total capitaluri proprii și datorii	998.566	100%

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI NOROFERT S.A.

Indicatori Norofert S.A. - RAS	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichidității curente (Active circulante /Datorii pe termen scurt)	2.55	1.57
b) Indicatorul lichidității imediate (Active circulante-stocuri/Datorii pe termen scurt)	1.77	1.23
2. Indicatori de risc		
c) Rată îndatorare generală (Total datorii/Total active)*100	65%	70%
d) Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat/Capital Propriu)*100	107%	90,57%
e) Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat/Capital angajat)*100	52%	47,53%
3. Indicatori de activitate		
f) Viteza de rotație a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	1.85	1.51
g) Viteza de rotație a activelor totale (Cifra de afaceri/Total active)	0.62	0.52
4. Indicatori de profitabilitate		
h) Rentabilitatea capitalului angajat	0.08	0.14
i) Rata marjei brute din vânzări	5.62	15.72

TRANZACȚII INTRA-GRUP

Tranzacții intra-grup (lei)	31.12.2023	31.12.2024
Solduri cu Norofert Fitofarma		
Datorii	0	
Creanțe	0	
Împrumuturi	0	1.409
Tranzacții cu Norofert Fitofarma		
Venituri	0	
Cheltuieli	7.622	0
Solduri cu Norofert AG LLC		
Datorii	0	
Creanțe	0	367.696
Împrumuturi	0	484.724
Tranzacții cu Norofert AG LLC		
Venituri	0	
Cheltuieli	0	
Solduri cu Norofert Do Brasil LTDA		
Datorii	0	
Creanțe	0	
Împrumuturi	0	199.025
Tranzacții cu Norofert Do Brasil LTDA		
Venituri	0	
Cheltuieli	0	
Solduri cu Norofert USA LLC		
Datorii	0	
Creanțe	374.912	36.439
Împrumuturi	324.855	324.855
Tranzacții cu Norofert USA LLC		
Venituri	0	
Cheltuieli	0	
Solduri cu AGROPROD CEV		

Datorii	477.380	116.726
Creanțe	3.896.003	3.780.988
Împrumuturi	705.513	705.514

Tranzacții cu AGROPROD CEV

Venituri	2.193.153	511.682
Cheltuieli	0	

Total conform valorilor prezentate mai sus

Datorii	477.380	116.726
Creanțe	4.270.915	4.185.123
Împrumuturi	1.030.368	1.715.118
Venituri	2.193.153	511.682
Cheltuieli	7.622	0

CASH FLOW NOROFERT S.A.

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
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 actionari (actiuni)	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)	5.816.862
(Scăderea)/creșterea netă a datoriilor de leasing	75.455	3.222.364
(Scăderea)/creșterea netă a datoriilor în cadrul Grupului	477.380	(360.654)
(Scăderea)/creșterea netă a garanțiilor oprite de la clienți		
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

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ 2025

Norofert S.A. și Agroprod Cev S.R.L.:

Contul de profit și pierdere	Suma [RON]
Cifra de afaceri	53.500.000
Cheltuieli din exploatare	46.545.000
Profit Operațional	6.955.000
Cheltuieli Financiare	3.300.00
Rezultat Brut	3.655.000
Rezultat Net	3.070.200
Număr de acțiuni	17.381.215
Rezultat net pe acțiune	0,18
EBITDA	9.155.000

Observăm că volatilitatea din piața agricolă europeană nu s-a terminat. Reamintim că situația este generată de mulți factori greu de gestionat și anume lipsa de lichiditate generală cauzată de situația financiară dificilă a fermierilor români după 2 ani deosebit de dificili în domeniu. Toți acești factori fac din 2025 un an în care prudența și limitarea expunerii vor face diferența. Atenție sporită trebuie acordată și gradului de îndatorare a agriculturii, care a ajuns la un nivel record, iar OUG-urile din toamna lui 2024 nu au făcut decât să prelungească o situație deja dificilă pentru unii fermieri. Data de 1 august 2025, deadline-ul pentru scutirea de la executare a fermierilor care nu și-au îndeplinit obligațiile față de bănci și distribuitori, va aduce probabil un val de insolvențe în domeniu.

Bugetul Consolidat de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2025 este fundamentat pe următoarele obiective:

- Menținerea unui grad de încasare a creanțelor de minim 97%. Acest obiectiv s-a atins și în anii anteriori prin scoring-ul riguros al fermelor pe care le credităm și asigurarea portofoliului de creanțe.
- Menținerea unui grad de îndatorare gestionabil. Investițiile pe care Norofert le-a făcut de-a lungul anilor s-au realizat în parte cu finanțări bancare, iar închiderea anticipată a unor facilități de credit ne permite să încheiem cicluri investiționale mai rapid. Acest trend va continua și în 2025.
- Mărirea bazei de clienți prin promovarea noilor produse din portofoliu. Gama Power, destinată agriculturii convenționale, a pătruns în piața din această primăvară, iar potențialul de creștere este considerabil, deoarece se adresează unei piețe mai mari, cea de agricultură clasică.
- Creșterea activității Norofert Ag LLC din Dakota de Sud, SUA. Primul an de activitate al companiei a adus cifre foarte bune, iar dezvoltarea prin mărirea echipei de vânzări și consolidarea geografică sunt prioritare în 2025.

Investiții:

- Investiții în tehnologie de laborator la fabrica din Filipeștii de Pădure. Succesul laboratorului de cercetare și multiplicare este cuantificabil în scăderea costurilor de producție pentru fertilizantii și bioprotecția pe bază de bacterii, rezultate foarte bune vânzându-se în 2024.
- Investiții în irigații. La ferma Zimnicea am finalizat sisteme de irigații prin pivoti pentru o suprafață de aproximativ 500 ha. Următorul pas este implementarea unui sistem nou de irigații pe 200 ha. Obiectivul este să transformăm prin irigații ferma Zimnicea într-o linie de business care generează cash în mod previzibil în fiecare an, indiferent de condițiile meteo.

Bugetul de venituri și cheltuieli **Norofert Ag LLC** pentru anul 2025:

Contul de profit și pierdere	Suma [RON]
Cifra de afaceri	2.500.000
Cheltuieli din exploatare	1.250.000
Cheltuieli Financiare	15.000
Rezultat Net	1.235.000

- Bugetul pentru Norofert Ag LLC se bazează pe creșterea organică a activității prin vânzări către distribuitori și clienți finali, prin intermediul echipei de vânzări. Nu sunt prevăzute investiții suplimentare în facilitatea de producție, mare parte din buget fiind concentrat pe asigurarea unei acoperiri geografice cât mai bune, folosind agenți de vânzări proprii și distribuitori zonali.
- Filiala din SUA nu mai necesită finanțare din România, reușind în Q1 2025 să se autofinanțeze din vânzări, un semn că această companie a reușit în scurt timp să devină profitabilă și capabilă să-și asigure singură creșterea.

Bugetul de venituri și cheltuieli **Norofert Do Brasil LTDA** pentru anul 2025:

Contul de profit și pierdere	Suma [RON]
Cifra de afaceri	1.250.000
Cheltuieli din exploatare	750.000
Cheltuieli Financiare	35.000
Rezultat Net	465.000

- Bugetul pentru Norofert do Brasil LTDA se bazează pe estimările de vânzări făcute de echipa de vânzări a companiei pentru sezonul agricol care începe în mai și se încheie în decembrie, unde culturile principale sunt porumb, soia și grâu.
- Estimările privind cheltuielile sunt bazate pe bugetul convenit pentru buna funcționare a unei echipe de vânzări de 5 persoane, alături de care există un coordonator și un director tehnic. Pentru fabrica din Chapecó, statul Santa Catarina, sunt bugetați doi lucrători pentru producție.

RISCURI

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

RISCOL DE LICHIDITATE – riscul de lichiditate este asociat deținerii de active imobilizate sau financiare și de transformare a acestora în active lichide.

Compania nu deține active financiare, altele decât acțiuni la subsidiare, dar deține active fixe, majoritatea fiind reprezentate de echipamentul necesar pentru desfășurarea activităților zilnice la

cele două instalații de producție ale companiei. Compania nu intenționează să vândă aceste active, deoarece sunt necesare pentru a asigura activitatea curentă.

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

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

RISCOL VALUTAR - posibilitatea de a înregistra pierderi din contractele comerciale internaționale sau din alte raporturi economice, din cauza modificării cursului de schimb al valutei în perioada dintre încheierea contractului și scadența acestuia.

RISCOL 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 rapiță, 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. Compania 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.

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

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

RISCOL AFERENT BUNURILOR DEȚINUTE DE COMPANIE ȘI DEPRECIERE A STOCURILOR - La 31 decembrie 2024, 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.

RISCOL 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.

RISCURI ECONOMICE GENERALE - activitățile emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a emitentului. Turbulențele socio-politice pot, de asemenea, impacta activitatea companiei.

Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale declanșată în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piața financiară românească sub forma lichidității scăzute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobândă de finanțare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piața financiară internațională, cu implicații majore pe piața românească, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

RISCOL DATORAT SPECIFICULUI ACTIVITĂȚII – Compania activează în domeniul agriculturii pe nișa de produse destinate în special agriculturii ecologice. Ca urmare a strategiei la nivelul Uniunii Europene și României, fermierii beneficiază în fiecare an de subvenții care susțin semnificativ activitatea agricultorilor. Deși nu sunt cunoscute informații în acest sens, dacă în viitor această strategie suferă ajustări/modificări în direcția scăderii subvențiilor, aceasta se poate răsfrânge

negativ și asupra clienților societății, cu impact potențial pe partea de încasare a creanțelor și/sau noilor comenzi de produse către Norofert dar și a subvențiilor încasate de Norofert S.A. și Agroprod Cev SRL (subsidiară).

RISCU DE POPRIRE A CONTURILOR EMITENTULUI - Poprirea conturilor este o măsură de executare silită care poate fi aplicată pentru o companie. Astfel, conturile emitentului pot fi blocate ca rezultat al popririi, în cazul în care creditorii ai emitentului solicită această măsură pentru a-și recupera creanțele. Poprirea conturilor emitentului atrage blocarea sumelor din conturile poprite și poate conduce la îngreunarea sau imposibilitatea companiei de a-și onora obligații ulterioare, în termenii agreeați.

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

Februarie-mai cu activitate de vârf în lunile martie-aprilie, este sezonul pentru semănatul culturilor de floarea-soarelui și porumb precum și aplicarea tratamentelor pentru grâu și semințe de rapiță însămânțate în toamnă care au ieșit din iarnă (adică au germinat și au supraviețuit sezonului de iarnă). Pentru cultivarea și tratarea acestor culturi, Norofert vinde produse proprii care au cea mai mare marjă de profitabilitate. Astfel, în prima jumătate a fiecărui an, compania generează majoritatea profitului total.

August-octombrie cu activitate de vârf de la mijlocul lunii septembrie până la sfârșitul lui octombrie, este sezonul pentru semănatul culturilor de grâu și rapiță. În timpul acestei campanii, Norofert vinde în primul rând pachete special concepute care conțin semințe, erbicide și îngrășăminte. Aceste pachete, alături de produsele Norofert, includ și alte produse (semințe de grâu, erbicide și îngrășăminte cu azot) care nu sunt produse de Norofert, cauzând astfel o marjă de profitabilitate mai mică. Din acest motiv, în a doua jumătate a anului, Norofert înregistrează, în general, venituri mari dar profituri mai mici comparativ cu prima jumătate a anului. În funcție de condițiile meteo ciclurile se pot extinde pe perioada specificată mai sus, afectând astfel vânzările companiei.

RISCU PIERDERII REPUTAȚIEI - este un risc inerent activității emitentului, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri, mai ales în cazul în care societatea dorește extinderea activității și

pe alte piețe. Capacitatea de a-și extinde portofoliul, în vederea dezvoltării activității, ține de recunoașterea mărcii emitentului și de impunerea produselor pe piețele țintă.

RISCU ASOCIAT PLANULUI DE DEZVOLTARE A AFACERII - compania vizează o creștere sustenabilă, ca direcții strategice de dezvoltare a activității principale, Norofert își propune creșterea cotei de piață și a volumului vânzărilor în România pe fondul intensificării absorbției pieței pentru inputuri certificate ecologic și al reorientării spre desfacere predominant prin mari distribuitori. Cu toate acestea, nu este exclusă posibilitatea ca linia de dezvoltare aleasă de către emitent în vederea extinderii activității să nu fie la nivelul așteptărilor și estimărilor, în acest caz ar putea genera efecte negative asupra situației financiare a companiei.

RISCU ASOCIAT CU REALIZAREA PROGNOZELOR FINANCIARE - prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Societatea își propune să emită periodic prognoze privind evoluția principalilor indicatori economico-financiar pentru a oferi potențialilor investitori și pieței de capital o imagine fidelă și completă asupra situației actuale și a planurilor de viitor avute în vedere de companie, precum și rapoarte curente cu detalierea elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale și semestriale, iar politica privind prognozele este publicată pe site-ul societății la următorul [link](#).

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

RISCU ASOCIAT CU PERSOANELE CHEIE - compania, activă într-o industrie de nișă, a agriculturii ecologice, într-o piață în expansiune, desfășoară o activitate ce necesită cunoștințe și specializare ridicate. Compania depinde de recrutarea și păstrarea personalului din conducere și a angajaților calificați. Rentabilitatea pe termen mediu și lung a companiei depinde, în mare măsură, de performanța angajaților calificați, a personalului și conducerii executive, deosebit de

importanti pentru dezvoltarea viitoare a grupului Norofert. Prin urmare, există posibilitatea ca, în viitor, compania să nu-și poată păstra directorii executivi ori personalul cheie implicat în activitățile companiei ori să nu poată atrage alți membrii calificați în echipa de conducere sau persoane cheie, ceea ce ar afecta poziția de piață precum și dezvoltarea sa viitoare. Astfel, atât pierderea membrilor din conducere, cât și a angajaților cheie ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, poziției financiare și rezultatelor operaționale ale companiei.

RISCU CU 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 participații, emitentul este implicat în proceduri judiciare apărute în cursul firesc al activității sale, la data redactării prezentului raport financiar, numărul având următoarele 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.

Dosar1873/87/2024 – Norofert SA, creditor. Bad Leodan SRL, debitor. Procedura insolvenței. Creanța detinută de Norofert SA este în valoare de 140.192,24 RON. S-a procedat la executare silită până la concursul sumei, ea fiind recuperată în proporție de 95%.

RISCU FISCAL ȘI JURIDIC - emitentul este guvernat de legislația din România și chiar dacă legislația din România a fost în mare parte armonizată cu legislația UE, pot apărea modificări ulterioare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activității companiei. Legislația din România este adesea neclară, supusă unor interpretări și implementări diferite și modificări frecvente. Atât modificarea legislației fiscale și juridice, cât și eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot impacta activitatea emitentului.

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

RISCU DE SECETĂ - 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.

ALTE RISCURI - investitorii ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care compania are cunoștință la momentul redactării documentului. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activității emitentului, iar compania nu poate garanta faptul că ea

cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care compania nu are cunoștință la momentul redactării documentului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările emitentului și pot conduce la o scădere a prețului acțiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prealabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției.

PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernare Corporativă ale BVB pentru Sistemul Multilateral de Tranzacționare – piața AeRO.

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	INFORMAȚII SUPLIMENTARE
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1.	Compania trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului	DA		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	DA		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea precedentului. Raportul	DA		În cursul anului 2024 au avut loc 15 ședințe ale Consiliului.

	anual trebuie să conțină numărul de gedințe ale Consiliului.		
A5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	DA	Emitentul a avut semnat un contract cu SSIF Goldring SA privind prestarea de servicii de Consultant Autorizat, post-listare, pentru o perioadă de 12 luni.
A.5.1.	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat	DA	
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat;	DA	
A.5.3.	Obligația de a informa BVB cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA	
SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN			
B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu	DA	
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct Directorului General.	DA	Auditul intern al Emitentului este realizat de către societatea Contexpert.
SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE			
C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	DA	Emitentul își asumă publicarea acestor informații în cadrul raportului anual.
SECȚIUNEA D – CONSTRUIIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII			
D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a companiei va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	DA	Norofert S.A. respectă toate regulile referitoare la funcția IR, așa cum este detaliat mai jos. Compania are o secțiune dedicată pentru relații cu investitorii pe site-ul www.norofert.ro care este disponibilă atât în limba engleză cât și în română.
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul	DA	Regulamentele cheie ale Norofert S.A. pot fi găsite pe site-ul emitentului.

	constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	DA	CV-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite pe site-ul Norofert precum și în rapoartele anuale.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	DA	Toate rapoartele curente și periodice ale Norofert S.A. sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	DA	Toate informațiile legate de AGA Norofert S.A. sunt disponibile pe site-ul emitentului.
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	DA	Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Norofert, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un MM.	DA	Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Norofert, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	DA	Datele de contact pentru departamentul de IR al Norofert pot fi găsite pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D2.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care compania declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a companiei.	DA	Politica de dividend a companiei este disponibilă pe site-ul Norofert, la secțiunea „Investitori”.
D3.	Compania trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet.	DA	Politica Norofert privind prognozele este disponibilă pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.

D4.	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	DA	Norofert organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare sau în weekend-uri, în București sau în alte orașe mari din țară precum și online prin platforma eVote.
D5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	DA	Norofert emite toate informațiile pentru investitori, inclusiv rapoarte financiare, în mod bilingv, în engleză și în România.
D6.	Compania va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea IR de pe site-ul societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.	DA	Norofert organizează cel puțin o dată pe an „Ziua Investitorului NRF” precum și cel puțin o videoconferință anuală de prezentare a rezultatelor financiare înregistrate de companie.

RESPONSABILITĂȚI ALE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

SEPARARE CLARĂ ÎNTRE CA ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ - Conform Actului Constitutiv al companiei și numirilor făcute la nivel executiv în decursul anului 2024, Norofert beneficiază de o separare clară a responsabilităților consiliului și cele ale conducerii executive. Precedentele consiliului promovează dezbateri deschise iar ceilalți doi membri sunt responsabili de dezbateri constructive, sfaturi pe strategie, opinii profesionale și interacționează cu managementul pentru a verifica progresul companiei și a transmite așteptările acționarilor conform hotărârilor AGA. Deși un membru din consiliu se implică în proiecte mari, pentru companie este considerat ca fiind independent, deoarece nu aduce un aport operațional ci aport de expertiză profesională, pentru a completa resursele umane din companie.

CONFLICTE DE INTERES - Există un mod de lucru clar pentru administrarea conflictelor de interes, cu funcții de conducere potrivite pentru dimensiunea actuală a companiei. Consiliul de administrație este antreprenorial, eficient, profesionist și își poate duce la împlinire îndatoririle pentru a aduce un succes sustenabil pe termen lung pentru companie, să genereze valoare adăugată și să contribuie societății în mod general. Cei trei membri ai consiliului sunt dedicați companiei, au definit obiectivele, valorile și strategia într-un mod care să fie aliniate la cultura de meritocrație promovată în cadrul companiei. Conducerea Norofert s-a asigurat ca societatea să dispună de resursele necesare pentru atingerea obiectivelor și să măsoare performanța, prin metode prudente și eficiente de control. Angajații companiei

consideră procedura de feedback intern una eficientă și membri CA-ului ca fiind abordabili, dovadă fiind că există o comunicare onestă și sigură cu aceștia.

ANGAJAMENTE MEMBRI CA - Toate angajamentele membrilor consiliului de administrație au fost aduse transparent în discuție. Marius Alexe este membru CA în companiile Norofert SA, Bonas Import Export SA ambele listate la BVB și Prime Dash Development SA, companie nelistată. Toți cei trei membri din CA-ul Norofert SA sunt asociați împreună cu alți investitori în Ultragreens SRL, unde nu dețin funcții de conducere sau îndatoriri operaționale. Conform unei analize interne, nu există posibilitatea unui conflict de interese datorită funcțiilor și investițiilor private în companiile menționate mai sus.

DEȚINERI PESTE 5% - Cei trei acționari care depășesc, la momentul redactării acestui raport financiar, o deținere de peste 5% din capitalul companiei sunt Vlad Popescu (36,13%) Ileana Popescu (14,80%) și Marius Alexe (12,29%). În afară de aceștia, compania nu are acționari care să depășească o deținere de 5%, fie individual sau care au declarat că acționează în comun, astfel nu există legături neanunțate cu acționari care să dețină peste 5% din capitalul social.

EVALUARE ANUALĂ - Evaluarea proprie anuală a CA-ului Norofert pentru anul 2024 a fost completată de fiecare membru individual, rezultatul fiind unul bun pentru fiecare membru și pentru procedurile care țin de consiliu. Evaluările externe făcute pentru guvernanta corporativă oferite de Sustainalytics Morningstar și VEKTOR by ARIR au produs un rezultat foarte bun.

SISTEM DE CONTROL INTERN - Tranzacțiile cu părțile implicate sunt pe bază de avantaj iar consiliul are competențe în aprobarea unor tranzacții semnificative fie cu filiale fie cu alți agenți economici. Compania beneficiază de audit intern.

REMUNERAȚIE - Norofert SA are o politică de remunerație aprobată prin AGA, transparentă și succintă, publicată prin notele fundamentale pentru AGA din 11.11.2022. Precedentele de CA are o remunerație fixă lunară plus o alocare de acțiuni gratuite prin planul de incentivare (Stock Option Plan - SOP). Ceilalți doi membri din CA nu au fost remunerați nici pentru mandatul de administratori și nici pentru cel de consultanți (consiliul consultativ a fost desființat în 2021), activitatea acestora fiind continuă din anul 2020. Acești doi membri au o remunerație în acțiuni gratuite prin planul de Incentivare și nu una fixă pentru a nu pune o presiune financiară pe companie.

Directorul executiv, Mircea Fulga, are o remunerație lunară și beneficiază și acesta de acțiuni gratuite prin planul de incentivare.

RELAȚIA CU INVESTITORII - Norofert a demonstrat o prezență solidă în piața de capital și a făcut eforturi constante pentru a îmbunătăți comunicarea cu investitorii. Compania a înființat un departament dedicat pentru Relația cu Investitorii, publică rapoarte în limba română și engleză. Are stabilite politici clare referitoare la dividende, furnizează prognoze, organizează Adunări Generale ale Acționarilor în mai multe orașe din România, precum și Ziua Investitorului și teleconferințe pentru a prezenta rezultatele financiare înregistrate. Compania a obținut 10 la indicatorul VEKTOR by ARIR pentru comunicarea sa eficientă și transparentă cu investitorii, atât în anul 2024, 2023, cât și în 2022. Norofert publică rezultatele financiare atât conform RAS, cât și IFRS din S1 2023.

DECLARAȚIA CONDUCERII

Subsemnatul, **Vlad Andrei Popescu**, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație al Norofert S.A., confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare auditate pentru exercițiul financiar 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 31 decembrie 2024 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor

importante care au avut loc pe parcursul exercițiului financiar 2024 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Vlad Andrei Popescu
Președinte Consiliu de Administrație



BILANȚ 2024

NOTE BILANȚ 2024

RAPORTUL AUDITORULUI

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

S1003_A1.0.0 07.02.2025 Tip situație financiară : BS

An Semestru Anul **2024**

Suma de control 6.952.486

Entitatea NOROFERT SA

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București
Strada LT AV SERBAN PETRESCU Nr. 20 Bloc Scara Ap. Telefon

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 preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4675--Comert cu rid.prod.chimice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4675--Comert cu rid.prod.chimice

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
 Entități mici
 Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	24.770.251
Capital subscris	6.952.486
Profit/ pierdere	2.885.160

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CRISTEA MARIUS

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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

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

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

CONTEXPERT AUDIT & ADVISORY SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

3 9 7 2 0 2 4 4

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
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	747.524
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	21.387.910
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	5.244.646	5.591.316
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	21.040.196	27.726.750
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	11.619.876
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	38.982.429
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	28.430.220	38.982.429
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	2.485.124
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	41.513.945	53.087.429
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	59.245	658.089
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	59.245	658.089
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	33.847.345
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	24.422.088	19.569.691
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	45.462.284	47.296.441
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	22.433.853
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	100.809	92.337
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	884.616	328.482
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	24.803	53.775
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	24.803	53.775
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	274.707

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	859.813	274.707
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	1.398.737
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)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	457.588	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	1.166.628
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	2.885.160
SOLD D (ct. 121)	46	44	1.626.212	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		18.667
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	21.883.095	24.770.251
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	24.770.251

*) 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.

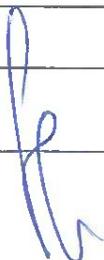
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Semnătura


Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

CRISTEA MARIUS

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	38.920.870	41.933.085
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	38.920.870	41.933.085
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	38.920.870	41.933.085
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	19.033.013	19.105.861
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	20.177.145	23.205.797
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04	289.288	378.573
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)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	1.644.593	3.467.423
Sold D	09	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	732.850	952.642
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	666.205	2.944.527
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	42.357	87.501
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	41.964.518	49.297.677
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	5.093.374	7.105.953
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	700.899	532.874
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	178.579	200.279
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	124.793	134.984
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	35.739	47.996
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	18.851.350	20.722.477
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	727.737	575.238
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	6.233.150	4.570.970
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	6.117.616	4.459.847

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	115.534	111.123
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	1.832.099	2.187.502
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	1.832.099	2.187.502
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	-668.033	141.602
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	578.202	187.324
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	1.246.235	45.722
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	8.325.885	7.827.910
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	6.520.018	6.524.525
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	37	33	1.165.723	833.956
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	526.496	193.190
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	40	33c (309)	639.227	640.766
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)	211.616	55.006
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	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*)	47	33j (316)	160.771	137.432
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	267.757	276.991
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)	52	39	-43.063	-8.472
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41	43.063	8.472
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	39.776.503	42.705.857
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	2.188.015	6.591.820
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45	215.499	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	157	870
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50		64.515
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	215.656	65.385
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	3.447.385	3.297.524
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	582.498	114.979
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	4.029.883	3.412.503
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	3.814.227	3.347.118
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	42.180.174	49.363.062
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	43.806.386	46.118.360
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	0	3.244.702
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	1.626.212	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66		359.542
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	0	2.885.160
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	1.626.212	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

CRISTEA MARIUS

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2024

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.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.885.160	
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. OMF nr.107/ 2025	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	6.047.628		6.047.628	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	6.047.628		6.047.628	
- peste 30 de zile	06	06	3.016.802		3.016.802	
- peste 90 de zile	07	07	1.941.149		1.941.149	
- peste 1 an	08	08	1.089.677		1.089.677	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii 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 contributii 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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	46		42	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	44		39	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25	193.190	
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	328.606	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	328.606	
- 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	13.466.920	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	13.466.920	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	206.790	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	203.313	186.567
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	5.244.646	5.591.316
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	4.761.806
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	4.462.036	4.761.806
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	782.610	829.510
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	782.610	829.510
- 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	27.377.570	34.160.915
- 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	1.459.642	907.077
- 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)	374.912	404.135
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	12.190.858	13.466.920
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.050.385	1.917.644
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	3.405.210	1.937.619
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	98.535	19.103
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.143.888	1.344.143
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	162.787	574.373
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	1.687.012	2.370.760

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	980.089	1.008.603
- 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	98.535	98.535
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	3.496.252	6.730.736
- 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	3.496.246	6.730.730
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la 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		2.000.000
- 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	71.203	126.136
- în lei (ct. 5311)	99	85	71.203	126.136
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	308.170	351.105
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	307.415	350.167
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	755	938
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	7.869	7.882
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	7.869	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	6.614.465	18.176.745

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		5.152.829
- în lei	111	97		5.152.829
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile 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 și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	784.911	4.007.275
- 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	4.479.914	7.889.798
- 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	108.133	
- 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	192.580	170.128
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	295.132	752.590
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	122.029	375.888
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	32.391	235.990
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	140.712	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 acționarilor / asociaților (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	861.928	204.125
-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	861.928	202.000
- 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	6.952.486	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	78.511
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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 imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			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	6.952.486	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	95.520	1,37	95.520	1,37
- deținut de persoane fizice	170	151	6.856.966	98,63	6.856.966	98,63
- deținut de alte entități	171	152				
			Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)	1.200.000	0
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****	<i>Nr.rd. OMF nr.107/ 2025</i>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170	968.482	225.086
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Semnatura

Numele si prenumele

CRISTEA MARIUS

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 muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii 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 reclasificate 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 chiriile 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 chiriile 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 entitățile 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 înscrise 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrise procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

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 cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheftuiele de constituire	01				X	
2.Cheftuiele de dezvoltare	02	707.590			X	707.590
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	38.940	44.726		X	83.666
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	746.530	44.726		X	791.256
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.229.965			X	2.229.965
2.Constructii	09	5.052.019	187.195			5.239.214
3.Instalatii tehnice si masini	10	10.476.568	8.117.347	147.844		18.446.071
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	350.406	75.748			426.154
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	640.025	5.373.262	5.244.536		768.751
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	203.312		16.746		186.566
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	18.952.295	13.753.552	5.409.126		27.296.721
III.Imobilizari financiare	19	5.244.646	346.670	0	X	5.591.316
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	24.943.471	14.144.948	5.409.126		33.679.293

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	38.845	4.887		43.732
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	38.845	4.887		43.732
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	406.376	296.770		703.146
3.Instalatii tehnice si masini	29	3.173.043	1.843.969	138.234	4.878.778
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	285.011	41.876		326.887
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	3.864.430	2.182.615	138.234	5.908.811
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	3.903.275	2.187.502	138.234	5.952.543

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

POPESCU VLAD ANDREI

Numele si prenumele

CRISTEA MARIUS

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-nearu, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercițiului financiar următor celui de raportare;
- pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercițiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile/unitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercițiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

– se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

E. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent A.2), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

F. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 3) „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2025), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2024).

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

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

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,

NOROFERT S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății Norofert S.A. („Societatea”), cu sediul social în București, Str. Lt. Av. Șerban Petrescu, Nr. 20, Parter, Cam. 1 și 2, Sectorul 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 12972762, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:
 - Activ net / Total capitaluri proprii: 24.770.251 RON
 - Profit net al exercițiului financiar: 2.885.160 RON
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2024, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („Ordinul 1802/2014”).

Baza pentru opinie

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

Aspectele cheie de audit

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

Natura ariei de interes	Cum a abordat auditul nostru aspectul cheie de audit
<p>Recunoașterea ajustărilor de valoare corespunzătoare soldurilor de creanțe</p>	
<p>Facem referire la nota 5 din situațiile financiare care prezintă un sold de creanțe de la clienți la 31 decembrie 2024 în suma de 30.577.872 RON și un provizion de depreciere creanțe în suma de 2.697.917 RON. Societatea activează în industria agricolă și o particularitate a acestei industrii o reprezintă creditul client pe care Societatea îl acorda clienților finali, termenele uzuale de plată fiind între 270 și 360 de zile. Pentru anumiți clienți, Societatea oferă amânări de plată a facturilor scadente.</p> <p>Având în vedere specificul acestei industrii și istoricul Societății, noi am identificat procesul de monitorizare, calcul și înregistrare a ajustărilor de valoare aferent creanțelor ca fiind un aspect cheie de audit, cu scopul de a stabili dacă Societatea respectă și îndeplinește condițiile de recunoaștere a ajustărilor de valoare pentru creanțe în conformitate cu Ordinul Ministerului de Finanțe Publice 1802/2014 și politicile interne.</p>	<p>Pentru a adresa acest aspect cheie de audit, noi am efectuat mai multe proceduri de audit printre care:</p> <ul style="list-style-type: none"> → am discutat cu conducerea Societății și am analizat principiile și raționamentul care au stat la baza aplicării unei noi politici de calcul a ajustării de valoare a creanțelor; → am verificat concordanta tratamentului contabil folosit de Societate raportat la OMF 1802/2014, precum și acuratețea matematică a calculelor aferente efectuate și a înregistrărilor rezultate, atât pentru data de raportare 31 decembrie 2024, cât și pentru retratarea soldurilor de deschidere la 1 ianuarie 2022; → am testat prin teste de detaliu, informațiile care stau la baza calculului de ajustare a valorii creanțelor, respectiv vechimea creanțelor în sold; → am realizat teste de detaliu sub forma de confirmări pe baza unui eșantion selectat prin metode statistice, iar rezultatul acestui test l-am coroborat cu rezultatul aferent procedurii de testare a ajustării de valoare înregistrată de către Societate; → am verificat încasările ulterioare datei de referință a calculului de ajustare;
<p>Recunoașterea veniturilor</p>	
<p>Societatea realizează venituri în urma vânzării de mărfuri și produse finite către consumatori finali (fermieri), fitofarmacii sau prin intermediul mediului online. Societatea urmează un flux de vânzare ce include preluarea comenzilor de la client, analiza clientului, livrarea bunurilor și recunoașterea venitului odată ce bunurile au fost livrate și acceptate de către client. Așa cum apare și în nota 12 la situațiile financiare, Societatea a înregistrat pentru exercițiului încheiat la 31 decembrie 2024 o cifră de afaceri în suma de 41.933.085 RON.</p> <p>Având în vedere specificul tranzacțiilor precum și riscul asociat, noi am identificat contabilizarea veniturilor ca fiind un aspect cheie de audit cu scopul de a verifica ca Societatea respectă și îndeplinește condițiile de recunoaștere a veniturilor conform OMF1802, respectiv înregistrează venitul la valoarea lui corectă și în momentul când riscurile și obligațiile s-au transferat de la Societate către client.</p>	<p>Pentru a adresa acest aspect cheie de audit, noi am avut o abordare bazată pe înțelegerea fluxului de vânzări și a modalității de recunoaștere a veniturilor, testarea controalelor interne aferente, precum și un set de proceduri analitice și teste în detaliu a tranzacțiilor și documentelor aferente.</p> <p>Noi am efectuat următoarele proceduri de audit:</p> <ul style="list-style-type: none"> → Am discutat cu conducerea Societății, am analizat fluxul de vânzări și documentele aferente, inclusiv termenii contractuali, precum și principiile și raționamentul ce stau la baza recunoașterii veniturilor; → Am identificat și am testat un control cheie cu privire la recunoașterea veniturilor din vânzări; → Am testat pe baza de eșantion documentele aferente livrărilor, pentru a determina faptul că tranzacțiile înregistrate ca venituri în cursul perioadei de raportare s-au finalizat prin livrarea bunurilor; → Am testat documentele aferente veniturilor înregistrate, pentru a determina acuratețea înregistrării tranzacțiilor, determinate de cantitatea comandată de către client și de prețul agreeat de comun acord de către cele două părți prin contracte (anexe) semnate de către reprezentanții companiilor implicate în procesul de vânzare; → Am realizat teste de detaliu sub forma de confirmări pentru un eșantion de clienți, prin intermediul cărora am solicitat și confirmarea tranzacțiilor înregistrate în perioada de raportare; → Am realizat proceduri analitice asupra veniturilor din vânzări de mărfuri și produse finite înregistrate de companie în perioada auditată;

Alte aspecte

6. La data de 31 decembrie 2024, Societatea nu avea organizată activitatea de audit intern care să se materializeze în rapoarte adecvate adresate conducerii Societății, fapt ce duce la existența unor riscuri asupra activității desfășurate de aceasta. Aceasta în contextul în care prevederile art. 160 alin. 2 din Legea Societăților comerciale nr. 31/1991, republicată cu modificările ulterioare stipulează că “Societățile comerciale ale căror situații financiare sunt supuse auditului financiar, potrivit legii sau hotărârii acționarilor, vor organiza auditul intern potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor financiari din România”, iar prin Legea 167/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și de modificare a unor acte normative, la art. 65, alin (7) este prevăzut ca: “entitățile ale caror situații financiare sunt supuse, potrivit legii, auditului statutar, sunt obligate să organizeze și să asigure exercitarea activității de audit intern, potrivit cadrului legal”, legea menționând și sancțiuni pentru nerespectarea acestor aspecte.
7. Incertitudinile determinate de războiul din Ucraina, de restricțiile impuse la nivel internațional Federației Ruse și criza energetică determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea unor evoluții imprevizibile cu privire la nivelul indicatorilor economico-financiar bugetari de Societate, respectiv reconsiderarea aspectelor care au stat la baza valorilor de inventar pentru activele Societății. Gestionarea situației financiare a Societății depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile socio-economice viitoare prezentate în mediul de afaceri în care aceasta operează.
8. Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legile din România inclusiv OMFP 1802/2014.

Alte informații – Raportul administratorilor

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiului încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiului încheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al ditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o senaturaresemnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
14. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
15. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
16. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

17. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

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

In numele

CONTEXPERT AUDIT&ADVISORY S.R.L.

Strada Gara Herastrau, numarul 2, Cladirea Equilibrium 1, etaj 5,
Sector 2, București, Romania

Inregistrata in registrul Public electronic al auditorilor financiari si al firmelor de audit cu numarul AF200

Mircea Pascu,

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu numarul 4727/26.06.2014

București , 27 Martie 2025



M Pascu

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 deprecierilor 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 creante 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 creante).

Casa și conturi la bănci:

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

Datorii:

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

Imprumuturi:

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

Provizioane:

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

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

La data de 31.12.2024 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 terților.

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 neversat (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	Nr. rd.	01.01.2024	31.12.2024
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 redeventele, locatiile de gestiune si 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 dobanzi (ct. 766)	47	157	870
- din care, veniturile obținute de la entități afiliate	48	-	-
15 Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda 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 imobilizări	(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)
(Scăderea)/creșterea netă a garantiilor oprite de la clienți		
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	Cresteri		Descresteri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
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

DATORII	sold la 31.12.2023	sub 1 an	peste 1 an
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 **	23,645,343	12,173,389	11,471,954
Avansuri încasate în contul comenzilor	950,402	950,402	
Datorii comerciale - furnizori	3,052,132	3,052,132	
Efecte de comerț de plătit	-		
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

DATORII	sold la 31.12.2024	sub 1 an	peste 1 an
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). Aceast 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	sold la 1 ianuarie 2024	sold la 31 decembrie 2024
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	7,869	7.869
Total	387,242	2.485.124

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>	sold la 1 ianuarie 2024	sub 1 an	peste 1 an
	59.245	59.245	-
Total	59.245	59.245	-

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

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

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



**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
LA DATA DE 31.12.2024**

SC NOROFERT SA, CUI RO 12972762 capital social subsris și vărsat 6.952.486 RON, Înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/4222/2000, Adresa: LT. AV. Șerban Petrescu, Nr. 20, cam. 1 și 2, sector 1, București, prin Președintele Consiliului de Administrație domnul Popescu Vlad Andrei, a desfășurat în anul 2024 activitatea de comerț cu ridicată al ingrasamintelor agricole, realizând următorii indicatori :

- venituri totale	- 49.363.062 lei;
- cheltuieli totale	- 46.118.360 lei;
- profit brut / pierdere	- 3.244.702 lei;
- impozit pe profit	- 359.542 lei;
- profit net / pierdere	- 2.885.160 lei;

ELEMENTE ALE PERFORMANȚEI FINANCIARE:

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichidității curente	2.55	1.57
b) Indicatorul lichidității imediate	1.77	1.23
2. Indicatori de risc		
c) Indicatorul gradului de îndatorare	107.29	90.57
3. Indicatori de activitate		
d) Viteza de rotație a activelor imobilizate	1.85	1.51
e) Viteza de rotație a activelor totale	0.62	0.52
4. Indicatori de profitabilitate		
f) Rentabilitatea capitalului angajat	0.08	0.14
g) Rata marjei brute din vânzări	5.62	15.72

Cifra de afaceri a crescut in 2024 fata de 2023 cu 7.74%. In conditiile dificile de piata din 2024, managementul Norofert a decis sa puna pe primul loc gradul de incasare si lichiditatea in detrimentul generarii de creante la clienti care prezinta un risc ridicat de neplata in urmatoorul an.

Cheltuielile de exploatare au inregistrat o usoara crestere 7.36% in 2024 fata de 2023 datorita cresterii cifrei de afaceri.

Rezultatul operational a inregistrat o crestere semnificativa in 2024 fata de 2023 cu 201% ca o consecinta a cresterii veniturilor din variatia stocurilor si de asemenea a cresterii altor venituri din exploatare.

Pierderea din activitatea financiara s-a redus cu 12.25% in 2024 fata de anul precedent ca urmare a reducerii cheltuielilor bancare, prin rambursari de credite si finantari noi in conditii mai avantajoase.

Compania a incheiat anul financiar 2024 cu profit in cuantum de 2.885.160 lei fata de o pierdere de 1.626.212 lei in anul 2023.

Profitul inregistrat in anul 2024 va fi repartizat conform AGA.

Pentru exercitiul financiar al anului 2024, cu privire la activitatea desfasurata fac urmatoarele referiri:

1. Evidenta contabila a fost realizata cu respectarea Legii contabilitatii 82/1991 cu actualizarile ulterioare si a Ordinului nr. 1.802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene;
2. Documentele care au stat la baza operatiunilor financiar contabile au fost corect intocmite si reflectate in balantele contabile ;
3. Au fost respectate regulile de intocmire a bilantului contabil, posturile din bilantul contabil corespund cu datele inregistrate in contabilitate ;
4. Bilantul contabil a fost intocmit pe baza datelor din balanta de verificare intocmita la data 31 Decembrie 2024.
5. In cursul anului 2024 a fost efectuata inventarierea patrimoniului conform OMFP 2861/2009

Societatea este afectata de urmatoarele riscuri:

RISCU DE PREȚ AL PRODUSELOR VÂNDUTE

Acesta reprezintă riscul ca prețul de piață al produselor vândute de companie sa oscileze în așa măsura încât să facă nerentabile contractele existente. Deoarece Emitentul este producător de inputuri agricole, aceasta are avantajul unic de a stabili prețul produselor pe care le vinde, desigur în concordanță cu prețurile altor producători activi pe piață. În sectorul agricol, se obișnuiește ca producătorii de inputuri agricole să stabilească o listă de prețuri standard relativ ridicate, ceea ce permite o marjă de profit semnificativă, apoi să ofere reduceri în funcție de fiecare client individual, ținând cont de termenul la care face plata și de cantitatea de produse cumpărată. Deținerea unei liste de prețuri la un nivel ridicat permite Emitentului să aibă o politică de prețuri

flexibilă, să gestioneze riscurile legate de prețuri și să se adapteze la schimbarea prețurilor pieței de la o zi la alta, de la un client la altul. Chiar și cu reduceri semnificative, Emitentul reușește în continuare să mențină un raport sănătos între costurile de producție și costurile de vânzare, care includ și cheltuieli indirecte. În ceea ce privește prețurile pentru materiile prime utilizate pentru producția de îngrășăminte, este important să subliniem că, în general, nu există fluctuații mari de prețuri, iar acestea sunt relativ scăzute, având în vedere prețul final de vânzare al produselor. Totodată, riscul privind materiile prime de natura microorganismelor a fost atenuat prin multiplicarea acestora în laboratorul propriu. Prin urmare, întrucât Emitentul nu se implică în activitatea de distribuție a bunurilor produse de terți, care implică un risc semnificativ de preț, expunerea sa la riscul de preț este relativ mică. Singura excepție în care Emitentul este expus riscului de preț este în situația când achiziționează semințe sau produse terțe. Cu toate acestea, produsele cumpărate de la terți nu sunt vândute niciodată separat, ci doar în pachete special concepute care includ produsele proprii ale Emitentului, contribuind astfel la atenuarea riscului. Fiind incluse în pachet, eventualele pierderi de marjă de la produse terțe sunt acoperite de marja mare de la alte produse din pachet, care sunt produse proprii. Datorită riscului din ultimii ani în sectorul de trading de cereale Emitentul a redus aceasta activitate și respectând principiul prudenței intermediază doar când are contracte în oglindă fără a depozita cereale pentru a le vinde mai târziu în așteptarea unui preț mai mare.

RIScul DE LICHIDITATE

Riscul de lichiditate este asociat deținerii de active imobilizate sau financiare și de transformare a acestora în active lichide. Emitentul nu deține active financiare, altele decât acțiuni la subsidiare, dar deține active fixe, majoritatea fiind reprezentate de echipamentul necesar pentru desfășurarea activităților zilnice la multiplele instalații de producție ale companiei, cum ar fi: linii de producție lichidă, linie de granulare, laborator de multiplicare microorganisme, utilaje pentru fermă sau instalații de irigații. Emitentul nu intenționează să vândă aceste active, deoarece sunt necesare pentru a asigura activitatea curentă.

RIScul DE CREDIT

Riscul ca Emitentul 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. Emitentul este expus riscului de credit în condițiile în care specificul activității și modelul de business presupune creditarea clienților pe termene de peste 180 – 360 zile. Pentru a diminua expunerea la riscul de neîncasare a creanțelor specific acestui sector, Norofert a implementat o politică de atentă selecție a clienților excluzând fermierii mici fără istoric de buni platnici și s-a orientat spre fermieri mari din agricultura ecologică și convențională. Departamentul de Risc din cadrul Emitentului face o evaluare minuțioasă a fiecărui client trimis spre aprobare de către echipa de vânzări din teren. În urma acestei evaluări clienții solvabili primesc o limită de credit, cu care pot achiziționa produse din portofoliul Norofert. Acest Departament pentru gestionarea riscurilor a fost înființat în urma plasamentului privat din iulie 2019. Rolul acestui departament este de a minimiza riscul de finanțare prin politici de risc adaptate pe linii de business. Politica de risc are la bază definirea unui ansamblu de criterii de evaluare, criterii ce au în vedere o evaluare corectă a bonității clientului din punct de vedere comercial (tip partener, tip cultură, suprafață lucrată, istoric), juridic (litigii) și financiar (cifra de afaceri, număr angajați, incidente CRC, stocuri, etc.). Finanțarea sau acordarea unei limite de credit se efectuează în baza criteriilor mai sus menționate, fiecare limită de credit fiind securizată de instrumente de garantare sau garanții suplimentare solicitate în urma

analizei clientului. Procesul de monitorizare clienți ajută la identificarea unor eventuale situații / modificări din punct de vedere juridic și financiar intervenite în activitatea clientului cărui i s-a acordat LC (linie de creditare). Aceste situații pot conduce la modificarea deciziei de finanțare. Procesul de monitorizare se desfășoară din momentul acordării LC până în momentul încasării debitelor. Procedura de Colectare debite este structurată pe perioade exacte care permit atât colectarea amiabilă cât și punerea în executare a garanțiilor, acolo unde este cazul. Toate aceste activități cuprinse în procedura de risc trebuie să permită o evaluare cât mai corectă a bonității clientului la momentul solicitării finanțării și a capacității de plată viitoare a acestuia, astfel încât decizia de finanțare să fie luată în condiții care să determine un risc mai scăzut de nerecuperare la termen și/sau în totalitate a finanțării acordate clientului.

RISCU ASOCIAT SCHIMBĂRILOR CLIMATICE ȘI CONDIȚIILOR METEOROLOGICE

Deși laboratorul dezvoltă soluții pentru a combate efectele schimbărilor climatice, există un risc ca schimbările drastice și rapide ale condițiilor meteorologice să creeze provocări neașteptate, afectând performanța inputurilor agricole create.

Activitatea economică din sectorul agricol depinde în mare măsură de condițiile meteo, care prezintă un grad ridicat de imprecizie. Evenimentele climatice nefavorabile precum seceta, inundațiile, care în ultimii ani au fost din ce în ce mai frecvente, pot genera dificultăți pentru întregul lanț de aprovizionare agricolă. Aceste fenomene pot reduce semnificativ capacitatea fermierilor de a cultiva și a recolta culturi și pot distruge culturile existente, ceea ce ar putea scădea cererea pentru inputurile agricole.

Pe lângă scăderea cererii, condițiile meteorologice extreme pot crește și riscurile financiare aferente afacerilor Emitentului, deoarece fermierii afectați de pierderea recoltelor ar putea întârzia plățile sau ar putea reduce nivelul achizițiilor viitoare, ceea ce ar putea duce la probleme de lichiditate pentru Emitent.

În perioadele de secetă severă, cantitatea de apă disponibilă pentru irigarea culturilor este semnificativ redusă. Fermierii se confruntă, în aceste condiții, cu dificultăți majore în menținerea productivității terenurilor, iar acest lucru poate duce la decizia de a reduce suprafețele cultivate sau de a abandona anumite culturi care sunt sensibile la lipsa de apă. Acest lucru are un impact direct asupra cererii în materie de inputuri agricole, precum îngrășămintele și pesticidele.

În plus, schimbările climatice care aduc prejudicii repetate culturilor afectează financiar fermierii. Din aceste motive Emitentul își limitează vânzările către fermieri în perioade de secetă severă, temperaturi extreme, prețuri reduse ale cerealelor, instabilitate regională, situații care arată un potențial de scenariu roșu/de criză. Motivul pentru această abordare este de a asigura încasarea creanțelor la recoltare de la fermieri solvabili și a respecta principiul prudenței.

Pe termen lung, secetele repetate pot duce la modificarea proprietăților solului, respectiv degradarea acestuia, prin reducerea fertilității, fapt ce ar putea determina fermierii să investească în anumite îngrășăminte pentru a-i reface calitatea. Deși acest lucru ar putea crea o cerere suplimentară pe piața de inputuri agricole, această cerere ar fi una inconstantă și imprevizibilă.

Pentru a crește predictibilitatea fermei vegetale de la Zimnicea, Emitentul investește în irigații, acesta fiind un plan de investiții multi-anual. Țelul este de a iriga cât mai mult din suprafața lucrată. Cele mai eficiente parcele pentru irigare sunt din categoria loturilor mari de peste 100ha. Emitentul

lucrează la comasarea suprafețelor lucrate prin schimburi de teren pentru a atinge o compactare cat mai mare. Acest proces se întinde pe o perioadă de mai mulți ani. Cu toate că un sistem de irigații performant aduce clar o predictibilitate în operarea unei ferme, există riscul ca pe parcursul perioadei de secetă severă să fie interzisă de către autorități folosirea apei pentru irigații care desigur duce la o reducere a randamentelor pe hectar.

Inundațiile reprezintă o altă amenințare gravă pentru întreg lanțul agricol. În momentul în care inundațiile distrug culturile existente, care au necesitat anumite investiții din partea fermierilor, aceștia vor trebui să suporte pierderea generată de distrugerea recoltei și vor trebui să investească resurse suplimentare în reparații, ceea ce le-a diminua bugetul destinat achiziționării de semințe, îngrășăminte sau alte inputuri necesare viitorului sezon agricol. Mai mult, afacerile agricole care funcționează pe baza unui credit comercial (acordând fermierilor produse pe credit, cu plata la recoltare) sunt expuse riscului de neplată sau amânare a plăților, ceea ce poate genera dificultăți financiare majore pentru aceste afaceri.

RISCUL ASOCIAT ASPECTELOR LEGALE ȘI DE REGLEMENTARE

Emitentul este guvernat de legislația din România și chiar dacă legislația din România a fost în mare parte armonizată cu legislația UE, pot apărea modificări ulterioare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activității companiei. Legislația din România este adesea neclară, supusă unor interpretări și implementări diferite și modificări frecvente. Atât modificarea legislației fiscale și juridice, cât și eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot afecta activitatea Emitentului.

Anii consecutivi de secetă cu suprafețe considerabile calamitate și conflictului din Ucraina au generat instabilitate în prețurile cerealelor, acestea înregistrând scăderi de peste 50% în anumite perioade, ceea ce a condus la o lipsă de lichiditate în sectorul agricol. Statul Român a intervenit prin mai multe măsuri legislative pentru a sprijini fermierii. În principal, acestea au inclus despăgubiri pentru calamitate și credite subvenționate garantate de Stat. La momentul redactării acestui prospect există Ordonanțe de Urgență care au ca scop reglementarea unor metode care să introducă lichiditate în industrie. Ca element de noutate s-a introdus în anumite cazuri suspendarea obligației de plată a datoriilor restante, precum și a ratelor, dobânzilor și comisioanelor aferente creditului debitorului care transmite creditorului cerere de suspendare în conformitate cu prevederile ordonanței de urgență. Opțiunea se extinde pe întregul lanț valoric, fermier – distribuitor – producători/furnizori. Astfel este posibil ca anumite creanțe să nu fie încasate la scadența inițială din contract ci după data de 1 august 2025. Aceste modificări sunt aduse la OUG nr. 4/2024 pentru stabilirea unor măsuri de sprijin cu caracter temporar, destinate producătorilor agricoli în scopul gestionării efectelor fenomenului de secetă pedologică din anul agricol octombrie 2023-septembrie 2024 și ca urmare a agresiunii Rusiei împotriva Ucrainei, prin OUG nr. 118/2024 privind modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 4/2024 pentru stabilirea unor măsuri de sprijin cu caracter temporar, destinate producătorilor agricoli în scopul gestionării efectelor fenomenului de secetă pedologică din anul 2023 și ca urmare a agresiunii Rusiei împotriva Ucrainei. Nu pot fi estimate, cu exactitate, alte mecanisme ce vor fi considerate utile de către Statul Român pentru a interveni, în viitor, în sectorul agricol. De exemplu, există posibilitatea ca Statul să intervină la adaosul comercial aplicat în industria Emitentului, în sensul reducerii acestuia. În aceste condiții cu schimbări fundamentale și intervenții semnificative legislative nu pot fi anticipate efectele imediate în industrie, putând fi consemnat că acestea vor afecta mai ales distribuitorii și producătorii autohtoni.

Reglementările de mediu în continuă schimbare reprezintă o incertitudine pentru laboratoarele care activează în domeniul biotehnologiei agricole, în special în ceea ce privește utilizarea anumitor produse biologice sau chimice necesare pentru dezvoltarea inputurilor agricole. Pe măsură ce legislația devine din ce în ce mai prohibitivă, există mai multe aspecte care ar putea genera costuri suplimentare, precum interzicerea utilizării anumitor produse chimice sau substanțe care sunt esențiale în procesul de dezvoltare și multiplicare a microorganismelor. Înlocuirea acestor substanțe cu alternative conforme cu noile reglementări ar putea fi costisitoare și ar putea genera modificări tehnologice majore în procesele de producție. De asemenea, pentru a putea respecta noile reglementări, laboratorul ar fi nevoit să investească în echipamente noi sau în modificarea strategiei aferente procesului de producție, fapt care implică eforturi semnificative și poate afecta profitabilitatea pe termen scurt, pentru a-și menține conformitatea cu legislația și sustenabilitatea pe termen lung.

Mai mult, este posibil să fie necesar ca Emitentul să respecte legi cu privire la mediu, sănătate și securitate în muncă sau politici sancționatoare mai stricte decât în prezent sau să fie implicat în litigii sau dispute cu privire la probleme de mediu. Este posibil ca respectarea unor standarde mai ridicate sau apărările pe care va trebui ca Emitentul să le facă în potențiale litigii să afecteze negativ în mod semnificativ rezultatele operațiunilor sale. Dacă autoritățile române competente descoperă încălcări ale legislației de mediu aplicabile, este posibil ca Emitentul să fie obligat la plata unor amenzi sau alte penalități, ceea ce poate să afecteze negativ în mod semnificativ afacerea noastră, situația financiară, perspectivele și rezultatele operațiunilor noastre.

Totodată, Emitentul operează în mai multe jurisdicții non-UE. Schimbarea cadrului de reglementare în jurisdicțiile în care Emitentul operează poate avea efecte adverse asupra activității acestuia.

RISCU VALUTAR

Posibilitatea de a înregistra pierderi din contractele comerciale internaționale sau din alte raporturi economice, din cauza modificării cursului de schimb al valutei în perioada dintre încheierea contractului și scadența acestuia. La data prezentului Prospect, volumul schimburilor comerciale în alte monede / valute decât LEI este unul relativ redus.

RISCU DE CASH-FLOW

Acesta reprezintă riscul ca Emitentul să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. Anul agricol are 12 luni calendaristice, începe în toamnă și se termină în toamna anului viitor. Principalele perioade în care se realizează vânzări către fermieri sunt februarie - mai și august - octombrie, existând și o perioadă de pre-vânzări în noiembrie - decembrie. Particularitatea industriei, din cauza lichidității reduse a fermierilor, este că vânzările au scadență de încasare de 270-300 zile, adică creanțele se încasează la recoltă, acestea fiind asigurate cu gaj pe cultură, utilaje și Bilet la Ordin avalizate. Agribusiness-ul din România are două mari perioade în care fermierii au scadențe, vânzările cu plata în avans sunt rare, așadar cashflow-ul este puternic influențat de lunile iunie/iulie și septembrie-noiembrie, adică recoltele de grâu respectiv floarea-soarelui și porumb. În ultimii ani, Norofert și-a îmbunătățit cash-flow-ul prin produse bancare tip factoring sau scontare Bilete la Ordin, aducând cash-flow-ul în zona pozitivă. Perioadele din an în care Emitentul este expus riscului de cash-flow sunt lunile de dinainte de recoltare (iunie pentru rapiță, 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. Emitentul 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.

RISCUL ASOCIAT RATELOR DOBÂNZILOR ȘI SURSELOR DE FINANȚARE

În cazul deteriorării mediului economic în cadrul căruia operează Emitentul, acesta s-ar putea găsi în imposibilitatea contractării unui nou credit în condițiile în care a beneficiat anterior, fapt ce ar putea duce la creșterea costurilor de finanțare și ar afecta în mod negativ situația financiară a Emitentului. Mediul actual macroeconomic din România traversează o perioadă cu inflație ridicată, iar conform estimărilor Băncii Naționale a României (BNR) perioada aceasta nu este la final. În acest caz creșterea dobânzii de referință se poate realiza crescând direct costurile creditelor în RON contractate de Emitent. Este posibil să avem această situație și pe moneda EUR ducând și aici la o creștere a costurilor financiare legate de creditul în EUR.

RISCUL DE CONTRAPARTIDĂ

Acesta este riscul ca o terță persoană fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Expunerea Emitentului la riscul de contrapartidă este limitată deoarece compania nu vinde produse pe care nu le are pe stoc. În scopul optimizării costurilor, orice tip de produse terțe sunt cumpărate în avans la începutul sezonului, pentru a asigura un stoc suficient. Deși acest lucru limitează riscul de contrapartidă al companiei, crește riscul aferent bunurilor deținute de Emitent, care este explicat în detaliu mai jos.

RISCUL AFERENT BUNURILOR DEȚINUTE DE COMPANIE ȘI DEPRECIERE A STOCURILOR

La 31 decembrie 2024, inventarul activelor curente ale Emitentului includeau mărfuri care cuprind semințe de grâu, îngrășăminte cu azot și îngrășăminte de sol produse de o terță parte, care au fost achiziționate de Emitent cu scopul de a le include în pachetele tehnologice. Emitentul nu face stocuri cu materiale perisabile peste necesarul consumului din producție, marja de siguranță fiind una rezonabilă. Cu ajutorul laboratorului de multiplicare de microorganisme Emitentul își produce în mare parte necesarul de materie primă pentru producție conform comenzilor. Depozitarea și exportul acestor microorganisme se realizează în condiții speciale de frig. În legătură cu ferma Emitentului, cerealele recoltate nu se depozitează pentru perioade lungi de timp fiind rapid valorificate.

Referitor la activele fixe, utilaje și tehnologie de producție folosite în producția de inputuri pentru agricultură, acestea au o uzură normală din funcționare fiind bine întreținute și beneficiind de investiții recurente pentru a crește eficiența acestora. Situația este similară și pentru utilajele agricole de la Zimnicea, Emitentul explorează cele mai noi tehnologii la care poate să aibă acces pentru a eficientiza lucrările și a reduce costurile. Iar în următoarea perioadă Emitentul intenționează să implementeze o serie de proiecte pentru utilaje și tehnologii noi. Referitor la sistemul de irigații din fermă, acesta este nou și funcționează optim.

RISFUL 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 Emitentului.

RISFUL ASOCIAT POSIBILELOR REDUCERI ALE SUBVENȚIILOR DIN AGRICULTURĂ

Emitentul activează în domeniul agriculturii pe nișa de produse destinate în special agriculturii ecologice. Ca urmare a strategiei la nivelul Uniunii Europene și României, fermierii beneficiază în fiecare an de subvenții care susțin semnificativ activitatea agricultorilor. Deși nu sunt cunoscute informații în acest sens, dacă în viitor această strategie suferă ajustări/modificări în direcția scăderii subvențiilor, aceasta se poate răsfrânge negativ și asupra clienților, cu impact potențial pe partea de încasare a creanțelor și/sau noilor comenzi de produse către Norofert dar și a subvențiilor încasate de Norofert S.A. și Agroprod Cev SRL (subsidiară).

RISFUL OPERAȚIONAL

Riscul operațional este riscul pierderilor cauzate de procese, politici, sisteme sau evenimente esuate, care perturbă operațiunile emitentului.

Emitentul activează într-o industrie unde se folosesc creanțe pe termen lung, acestea fiind, la rândul lor, asigurate și finanțate cu instrumente financiare (bilete la ordin), gajuri, asigurări, factoring, scontări etc. În mersul normal al industriei uneori se folosesc executări silite și procese pentru recuperarea creanțelor. Emitentul nu are procese care să afecteze semnificativ performanța financiară la nivel individual. Emitentul a dat dovadă că reușește să-și recupereze creanțele din piață, având o politică de selectare de clienți prin gestionarea riscului și asigurarea acestora cu mijloacele care se impun. Mai mult Emitentul își dispersează riscul prin accesarea de piețe internaționale și diversificarea de produse oferite. În ultimii ani, Emitentul a devenit producător de biotehnologie care este exportată. Nu există un risc semnificativ asupra operațiunilor din cauza pierderii unor sisteme informatice. Mai mult, Emitentul poate să-și înlocuiască cu relativă ușurință tehnologia de producție dacă aceasta nu mai este conformă sau operabilă, pierderile în acest caz fiind unele reduse pentru că Emitentul are un grad ridicat de know-how pentru toate instalațiile pe care le operează și menține. Cu toate acestea industria agricolă din România traversează o perioadă dificilă și este în proces de reșezare din punct de vedere financiar. Această situație duce la perturbarea perioadelor de vânzare din an și la fluctuații semnificativă în cererea de la clienții finali. Această situație duce întreg sectorul într-o perioadă cu vânzări mai puțin predictibile.

RISFUL ASOCIAT PLANULUI DE DEZVOLTARE A AFACERII

Emitentul vizează o creștere sustenabilă, ca direcții strategice de dezvoltare a activității principale. Norofert își propune creșterea cotei de piață și a volumului vânzărilor în România, pe fondul intensificării absorbției pieței pentru inputuri certificate ecologic și al reorientării spre desfacere predominant prin mari distribuitori. Totodată, pe plan extern, Norofert este deja prezent pe piețele din Republica Moldova și Statele Unite ale Americii. Suplimentar, Norofert își propune să acceseze și alte piețe, precum Brazilia unde împreună cu partenerul local Engenutri va construi o fabrică similară cu cea din Statele Unite, un model care s-a dovedit de succes într-o perioadă scurtă de timp. Toate aceste piețe sunt de desfacere pentru produsele Norofert care sunt vândute sub brandul propriu. În paralel testăm produse și în alte piețe, un exemplu fiind Iordania. Cu toate acestea, nu este exclusă posibilitatea ca linia de dezvoltare aleasă de către Emitent în vederea extinderii activității să nu fie la nivelul așteptărilor și estimărilor, în acest caz ar putea genera efecte negative asupra situației financiare a Emitentului.

Emitentul este, pe lângă exportator de biotehnologie produsă în România, și importator pentru anumite materii prime/resurse naturale și produse care nu se găsesc în România. Astfel există un risc de întârzieri de livrări, fie la export fie la import, care duce la o imposibilitate de livrare dacă există perturbări în transportul internațional (rutier, maritim sau aerian). Această situație poate să afecteze rezultatele financiare și previziunile în sens negativ.

RISCU ASOCIAT DIFICULTĂȚILOR ÎN RECRUTAREA PERSONALULUI CALIFICAT ÎN CERCETAREA ȘI MULTIPLICAREA MICROORGANISMELOR

Activitățile de cercetare în domeniul biotehnologiei reprezintă procese complexe, care necesită cunoștințe avansate și specializate, iar laboratorul de cercetare și multiplicare microorganisme este singurul de acest fel din România. Astfel, există riscul ca specialiștii în acest domeniu să nu fie disponibili pe piața muncii la un anumit moment, Emitentul fiind nevoit fie să colaboreze cu institute de cercetare aflate în străinătate, fie să investească în formarea personalului cu mai puțină experiență, fapt ce implică resurse suplimentare, afectând eficiența operațională.

O perioadă în care Emitentul nu ar dispune de suficient personal calificat, precum cercetători și ingineri specializați în biotehnologie ar putea încetini activitățile de cercetare și dezvoltare, fapt ce ar duce la întârzieri în producția și lansarea pe piață a produselor.

RISCU ASOCIAT CU PERSOANELE CHEIE

Emitentul, activ într-o industrie de nișă, a agriculturii ecologice, într-o piață în expansiune, desfășoară o activitate ce necesită cunoștințe și specializare ridicate. Emitentul a beneficiat în ultimii ani de o stabilitate bună a persoanelor cheie, specialiști, executivi și conducere. Emitentul depinde de recrutarea și păstrarea personalului din conducere și a angajaților calificați. Rentabilitatea pe termen mediu și lung a companiei depinde, în mare măsură, de performanța angajaților calificați, a personalului și conducerii executive, deosebit de importanți pentru dezvoltarea viitoare a Emitentului. Prin urmare, există posibilitatea ca, în viitor, Emitentul să nu-și poată păstra directorii executivi ori personalul cheie implicat în activitățile companiei ori să nu poată atrage alți membrii calificați în echipa de conducere sau persoane cheie, ceea ce ar afecta poziția de piață precum și dezvoltarea sa viitoare. Astfel, atât pierderea membrilor din conducere, cât și a angajaților cheie ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, poziției financiare și rezultatelor operaționale ale Emitentului.

RISCU ASOCIAT LITIGIILOR

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. La data prezentului prospect, Emitentul nu are calitatea de pârât în litigii semnificative și care ar putea produce consecințe negative semnificative asupra acestuia.

RISCU ASOCIAT PROBLEMELOR TEHNICE

Procesul de cercetare și dezvoltare a inputurilor agricole ar putea întâmpina probleme tehnice, fie din cauza unor defecțiuni ale echipamentelor, fie din cauza erorilor umane. Multe din echipamentele Emitentului sunt unele specializate, de ultimă generație, disponibile la un cost ridicat. Problemele tehnice ale acestora pot încetini activitățile de cercetare și/sau dezvoltare, fapt ce ar duce la întârzieri în producția și lansarea pe piață a produselor, precum și la generarea unor costuri semnificative în sarcina Emitentului.

Continuitatea activității

Managementul a analizat zonele de risc la care este expusă societatea în perioada următoare și considera că nu este afectată continuitatea activității.

Societatea a luat în considerare în cursul anului 2024 și urmărește în continuare probleme potențiale cum ar fi:

- Diminuarea Veniturilor obținute de la anumiți clienți ca urmare a scăderii valorilor vândute de către aceștia;
- Potențiale întârzieri la plată;
- Impactul asupra lanțului de distribuție;
- Întârzieri sau întreruperi în aprovizionare;
- Oprirea temporară a activității unor clienți.

Societatea a luat o serie de măsuri pentru preîntâmpinarea acestor riscuri, astfel:

- Comunicarea cu principalii clienți pentru a identifica capacitatea lor de continuare a activității, volumele pe care urmează să le vândă precum și capacitatea de plată
- Identificarea de soluții de business care să acopere volumele estimate din discuțiile cu clienții și care să își poată desfășura activitatea în perioada următoare
- managementul pregătește și urmărește periodic cash-flow-ul operational al Societății și poate apela la finanțare suplimentară din partea băncilor

Evenimente Ulterioare

Chiar dacă societatea Norofert SA nu are relații comerciale cu Ucraina, Belarus sau Rusia considerăm că războiul din Ucraina a avut impact în economiile europene și mondiale prin creșterea inflației. Acest impact poate duce la revizuirea unor estimări privind activitatea comercială și poate afecta volumele de tranzacționare, fluxurile de numerar și profitabilitatea societății.

Cu toate acestea, la data acestor situații financiare societatea continuă să-și îndeplinească obligațiile pe măsura ce ajung la scadență și, prin urmare, continuă să aplice baza de pregătire 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.

Situatiile financiare au fost pregatite conform principiului continuitatii activitatii.

Presedintele Consiliului de Administratie,
Vlad Popescu
27.03.2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Vlad Popescu', written over the printed name.

