

DN Agrar Group S.A.

Sediul: Alba Iulia, P-ta Iuliu Maniu, Nr.1, Bl. 31DE, jud. Alba

Cod Unic de Înregistrare: RO24020501

Nr. ordine reg.: J01/730/2008

Cont: RO BTRL00101202L17035XX

Banca: Transilvania Alba Iulia

Capital social: 10.606.281,60 lei

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
la situațiile financiare anuale individuale încheiate la 31.12.2021**

DN Agrar Group S.A, cu sediul în Alba Iulia, P-ta Iuliu Maniu, Nr. 1, Bl. 31DE, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Alba Iulia sub nr. J01/730/2008, având cod unic de înregistrare RO24020501.

La întocmirea situațiilor financiare anuale au fost respectate prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Ordinului 85/26.01.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2021 a fost elaborat pe baza datelor din bilanța de verificare a conturilor sintetice, întocmită în urma inventarierii patrimoniului, ale cărui rezultate au fost consemnate în Registrul-inventar.

Toate operațiunile economico-financiare derulate de către DN Agrar Group SA în anul 2021 au fost consemnate în documente primare și în contabilitatea analitică și sintetică în mod cronologic și sistematic, cu respectarea principiilor, tehnicilor și instrumentelor prevăzute în reglementările legale în vigoare.

DN Agrar Group SA s-a înființat în anul 2008 și are un capital social subscris și vărsat de 10.606.281,60 lei. Societatea funcționează în temeiul Legii societăților comerciale nr. 31/1990 (cu modificările și completările ulterioare). Potrivit articolului nr. 5 din Actul Constitutiv, obiectul de activitate al societății este: „Activități de consultanță pentru afaceri și management” – cod CAEN 7022.

Structura acționariatului:

În cursul anului 2021 societatea și-a schimbat forma de organizare din SRL în SA, fiind condusă de un Consiliu de Administrație al Societății format din 5 membri, conform prevederilor din Actul Constitutiv.

Componenta Consiliului de Administrație este următoarea:

Jan Gijbertus de Boer	presedinte al CA
Marijke Geerts de Boer	membru CA
Hilbertus Peter de Boer	membru CA
Serban Gheorghe Sorin	membru CA
Bintintan Cristian Dan	membru CA

Structura acționariatului:

Societatea are un capital social subscris și vărsat în valoare de 10.606.281,60 RON, care cuprinde un număr de 53.031.408 acțiuni cu o valoare nominală de 0,2 RON/acțiune.

Nr.Crt.	Denumire acționar	Numar acțiuni	Procent %
1	AM Advies BV	39.291.200	74,09
2	DN Agrar Cut SRL	108.800	0,21
3	Alți acționari	13.631.408	25,70
	TOTAL acțiuni	53.031.408	100

Rezultate :

Societatea a realizat în anul 2021 următorii indicatori :

- venituri totale	: 5.433.471 lei;
- cheltuieli totale	: 3.929.188 lei;
- profit brut	: 1.504.283 lei;
- impozit pe profit	: 35.755 lei;
- profit net	: 1.468.528 lei.

Cifra de afaceri realizata in anul 2021 a fost de 4.951.930 lei, înregistrând o crestere față de anul 2020, cu 1.584.241 lei, respectiv 47,042378 %.

Evolutia relatiei din ultimii trei ani pentru care societatea a prezentat situatia pozitiei financiare :

	2019	2020	2021
Total Active	5.918.159	8.645.015	35.405.182
Total Datorii	1.489.058	3.457.511	1.342.463
Active nete	4.429.101	5.187.504	34.062.719
Capital social subscris	36.200	36.200	10.606.281,60
Active nete / Cap. soc.	122.35	143,30	3,21

Realizari in cursul anului 2021 si perspective penru anul 2022:

-in cursul anului 2021 societatea a achizitionat partile sociale de la Eurolapte BV, actionar unic în cadrul societatii Lacto Agrar SRL, pt o valoare totala de 19.697.418 RON.

-Actiunile societatii sunt listate pe piata AeRO a BVB, incepand cu 02.02.2022

-Societatea intentioneaza achizitionarea partilor sociale de la Fondul de Investitii DN Agrar Garbova CV pt firmele DN Agrar Apold SRL, DN Agrar Holding SRL, DN Agrar Calnic SRL si Prodag Garbova SRL, prin contractarea unei finantari de la ING Bank NV Amsterdam in valoare totala de 38.200.000 RON

Alte informatii:

a) dezvoltarea previzibilă a entității

Societatea isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a înregistrat cea mai mare rata a profitului.

Obiectivele, politicile si procedurile de administrare a capitalului vizeaza continuitatea activitatii în conditiile mentinerii unei structuri optime a capitalului.

Ca obiectiv societatea a urmarit ca anual din profitul obtinut (in anii cand s-a înregistrat profit) sa se constituie rezervele legale minime obligatorii prevazute de legislatia romaneasca. Totodata societatea monitorizeaza la fiecare data a întocmirii situatiilor financiare corelatia dintre activul net (determinat ca diferenta între totalul activelor si totalul datoriilor) si valoarea capitalului social subscris pentru asigurarea încadrării în prevederile legale în vigoare (activul net > 1/2 capitalul social subscris) si dispunerea eventualelor masuri pentru reintregirea capitalului social.

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

c) informații privind achizițiile propriilor acțiuni – nu este cazul;

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

Activitatea societatii s-a desfasurat la sediu.

e) riscurile la care este expusa entitatea;

Conducerea societatii recunoaste ca gestiunea riscurilor trebuie sa fie realizata într-un cadru metodologic consistent si ca administrarea acestora constituie o componenta importanta a strategiei în vederea maximizării rentabilitatii si obtinerii unui nivel scontat al profitului cu mentinerea unei expuneri la risc acceptabil si respectarea reglementarilor legale.

Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar;
- asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.

Societatea practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora în funcție de evoluția prețurilor pe piață. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv în ceea ce privește concurența pe plan local. Datele de scadență a datoriilor sunt atent analizate, iar sumele datorate după expirarea termenelor de plată sunt monitorizate.

Principalele riscuri la care este expusă firma sunt :

- **Riscul de incasare** - riscul ca o terță parte să nu-și respecte obligațiile contractuale față de entitate, provocându-i astfel acesteia pierderi financiare, reprezintă risc de incasare.

În vederea eliminării/limitării efectelor generate de producerea unui asemenea risc, societatea adoptă cu prudență posibilitatea extinderii scadențelor atâta timp cât acest fapt nu expune societatea la risc de credit comercial și nu determină deficit de flux de numerar. Tranzacțiile comerciale se derulează pe baza de contracte, care asigură o mai mare certitudine în îndeplinirea obligațiilor clienților.

- **Riscul de lichiditate**

Gestionarea riscului de lichiditate se face prin întocmirea permanentă de prognoze privind lichiditățile pe perioada următoare, prin monitorizarea încasărilor de la clienți conform scadențelor și prin solicitarea de facilități de plată furnizorilor. Se urmărește negocierea unor termene pentru plată datoriilor mai mari decât cele pentru încasarea creanțelor.

În valorificarea creanțelor sale, DN Agrar Group S.A. poate avea dificultăți în obținerea unei lichidități rapide, determinate de comportamentul partenerilor săi sau de incapacitatea lor de plată. De aceea, pentru a îndeplini cerințele proprii de lichiditate, la baza valorificării produselor stau contracte comerciale fundamentate sau comenzi ferme, care pot asigura o mai mare certitudine în îndeplinirea obligațiilor clienților. De asemenea, în vederea recuperării mai rapide a creanțelor și a reducerii riscului de neincasare sau incasare peste termenul contractual, societatea derulează contractele cu o serie de parteneri pe baza de încasări parțiale în avans.

- **Riscul de pret**

DN Agrar Group S.A. este expusă riscului de pret existând posibilitatea ca valoarea serviciilor să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței.

- **Riscul de credit** - constă în probabilitatea ca părțile contractante să-și încalce obligațiile contractuale, ceea ce conduce la pierderi financiare pentru societate.

Pentru creditele contractate sub formă de credite de investiții și linie capital de lucru, DN Agrar Group S.A. este expusă riscului de credit privind o posibilă întârziere sau neîndeplinire a obligațiilor de plată ce-i revin, cauzată de o lipsă a lichidităților la scadență.

- **Riscul de piata**

Pentru administrarea eficientă a riscului de piață societatea utilizează diferite metode de analiză tehnică și fundamentală:

- evaluările de rentabilitate corespunzătoare portofoliului de produse și servicii;
- stabilirea limitelor de risc suportabile;
- stabilirea limitelor de pret, fără a merge sub limita de rentabilitate.

Selectarea oportunităților se efectuează prin:

- analiză tehnică și de pret;
- analiză capacității clientului de a genera profit;
- analize privind valoarea relativă a unui produs/grup de produse sau servicii în raport cu piața sau cu produse/servicii ale altor companii similare;
- analize privind tendințele pieței folosind istoricul prețurilor și volumelor tranzacționate.

- **Riscul datorat schimbărilor în tehnologie**

Evoluția tehnologiei are un rol important în activitatea societății, anticiparea schimbărilor în acest domeniu putând îmbunătăți poziția ei pe piață. Orice întârziere sau eroare în previzionarea evoluției tehnologiei poate provoca pierderi.

- **Riscul de personal**

Personalul este o resursă-cheie de calitate și eficiență a căreia depind rezultatele și competitivitatea societății. Riscurile legate de personal sunt cele care privesc recrutarea și fidelizarea angajaților, motivarea ineficientă și formarea internă nesatisfăcătoare.

O piață fluctuantă și imprevizibilă a forței de muncă, oferta limitată, precum și lipsa calificării/specializării acesteia vulnerabilizează poziția societății pe piață, determină costuri suplimentare și timp investit în pregătirea profesională pentru a asigura productivitate și eficiență. Societatea încearcă permanent să dezvolte noi politici de personal care asigură atragerea, motivarea, integrarea și fidelizarea angajaților.

- **Riscul valutar**

Expunerea la risc valutar se datorează trendului de depreciere a monedei naționale în raport cu celelalte valute, cu impact direct asupra datoriilor și capitalului împrumutat, reflectându-se în indicatorul grad de îndatorare și în rezultatul financiar al exercițiului. De asemenea, fluctuația cursului de schimb valutar determină variații de preț și pe piețele resurselor utilizate de

societate (materiale, umane), măsura prin care se poate proteja fiind cea de a stabili prețurile propriilor produse în valută.

Informatii privind salariatii:

- a) In cursul anului 2021 s-au acordat indemnizatii membrilor Consiliului de administratie, in suma bruta de 194.662 lei (suma neta totala de 30.060 EURO, respectiv 148.536 RON.)
- b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.
- c) Nu s-au acordat avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului.
- d) salariati:
 - numar mediu: 23
 - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului: 2.356.703 lei
 - cheltuieli cu asigurarile sociale: 64.077 lei

Consiliul de Administratie doreste sa-si exprime aprecierea fata de salariati, clienti, furnizori, banci si institutiile financiare pt contributia si sustinerea Societatii in eforturile sale de dezvoltare sustenabila a activitatii.

Presedintele Consiliului de Administratie al DN Agrar Group SA,

Jan Gijsbertus de Boer

