

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: 31.818.844,80 lei

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
la situațiile financiare anuale individuale încheiate la 31.12.2022

DN Agrar Group S.A, cu sediul in Alba Iulia, P-ta Iuliu Maniu, Nr. 1, Bl. 31DE, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Alba Iulia sub nr. J01/730/2008, avand cod unic de inregistrare 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 4268/15.12.2022 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 2022 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 in anul 2022 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 31.818.844,80 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: „Activitati de consultanta pentru afaceri si management” – cod CAEN 7022.

Structura actionariatului:

In cursul anului 2022 societatea a avut forma de organizare SA, fiind condusa de un Consiliu de Administratie al Societatii format din 5 membri, conform prevederilor din Actul Constitutiv.

Componenta Consiliului de Administratie este urmatoarea:

Jan Gijsbertus 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 actionariatului:

Societatea are un capital social subscris si varsat in valoare de 31.818.844,80 RON, care cuprinde un numar de 159.094.224 actiuni cu o valoare nominala de 0,2 RON/actiune.

Nr.Crt.	Denumire actionar	Numar actiuni	Procent %
1	AM Advies BV	117.873.600	74,09
2	DN Agrar Cut SRL	326.400	0,21
3	Alti actionari	40.894.224	25,70
	TOTAL actiuni	159.094.224	100

Rezultate :

Societatea a realizat in anul 2022 următorii indicatori :

- venituri totale	: 9.025.137 lei;
- cheltuieli totale	: 7.368.518 lei;
- profit brut	: 1.656.619 lei;
- impozit pe profit	: 0 lei;
- profit net	: 1.656.619 lei.

Cifra de afaceri realizata in anul 2022 a fost de 6.955.755 lei, înregistrand o crestere față de anul 2021, cu 2.003.825 lei, respectiv 40,4655 %.

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

	2020	2021	2022
Total Active	8.645.015	35.405.182	69.299.998
Total Datorii	3.457.511	1.342.463	33.580.660
Active nete	5.187.504	34.062.719	35.719.338
Capital social subscris	36.200	10.606.281,60	31.818.844,80
Active nete / Cap. soc.	143,30	3,21	1,12

Realizari in cursul anului 2022 si perspective pentru anul 2023:

-in cursul anului 2022 societatea si-a majorat capitalul social subscris din prime de emisiune, inregistrand o crestere de 200%.

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

-Societatea a reusit sa achizitioneze partile 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.

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 inregistrat cea mai mare rata a profitului.

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

Ca obiectiv societatea a urmarit ca anual din profitul obtinut (in anii cand s-a inregistrat profit) sa se constituie rezervele legale minime obligatorii prevazute de legislatia romaneasca. Totodata societatea monitorizeaza la fiecare data a intocmirii situatiilor financiare corelatia dintre activul net (determinat ca diferenta intre totalul activelor si totalul datoriilor) si valoarea capitalului social subscris pentru asigurarea incadrarii in prevederile legale in 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 intr-un cadru metodologic consistent si ca administrarea acestora constituie o componenta importanta a strategiei in vederea maximizarii 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 plata 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.

- **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 partile 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 piață**

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 care depinde de rezultatele și competitivitatea societății. Riscurile legate de personal sunt cele care privesc recrutarea și fidelizarea angajaților, motivarea inefficientă 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 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 2022 s-au acordat indemnizatii membrilor Consiliului de administratie, in suma bruta de 354.276 lei (suma neta totala de 60.120 EURO, respectiv 296.604 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: 26

- salarii platite sau de platit, aferente exercitiului: 3.036.723 lei

- cheltuieli cu asigurarile sociale: 75.325 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