

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 31.12.2023**

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 5394/15.12.2023 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 2023 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 2023 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 societatii este: „Activitati de consultanta pentru afaceri si management” – cod CAEN 7022.

Structura actionariatului:

In cursul anului 2023 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 în anul 2023 următorii indicatori :

- venituri totale	: 15.192.610 lei;
- cheltuieli totale	: 10.266.040 lei;
- profit brut	: 4.926.570 lei;
- impozit pe profit	: 150.107 lei;
- profit net	: 4.776.463 lei.

Cifra de afaceri realizată în anul 2023 a fost de 10.502.550 lei, înregistrând o creștere față de anul 2022, cu 3.546.795 lei, respectiv 50,99 %.

Evoluția relației din ultimii trei ani pentru care societatea a prezentat situația poziției financiare :

	2021	2022	2023
Total Active	35.405.182	69.299.998	75.281.016
Total Datorii	1.342.463	33.580.660	34.737.023
Active nete	34.062.719	35.719.338	40.543.993
Capital social subscris	10.606.281,60	31.818.844,80	31.818.844,80
Active nete / Cap. soc.	3,21	1,12	1,27

-Acțiunile societății sunt listate pe piața AeRO a BVB, începând cu 02.02.2022

Alte informații:**a) dezvoltarea previzibilă a entității**

Societatea își va axa activitatea pe aceleași domenii ca în trecut, din considerentul că pe aceste domenii s-a înregistrat cea mai mare rată a profitului.

Obiectivele, politicile și procedurile de administrare a capitalului vizează continuitatea activității în condițiile menținerii unei structuri optime a capitalului.

Ca obiectiv societatea a urmărit ca anual din profitul obținut (în anii când s-a înregistrat profit) să se constituie rezervele legale minime obligatorii prevăzute de legislația românească. Totodată societatea monitorizează la fiecare dată a întocmirii situațiilor financiare corelația dintre activul net (determinat ca diferența între totalul activelor și totalul datoriilor) și valoarea capitalului social subscris pentru asigurarea încadrării în prevederile legale în vigoare (activul net > 1/2 capitalul social subscris) și dispunerea eventualelor măsuri pentru reîntregirea 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 societății s-a desfășurat la sediu.

e) riscurile la care este expusă entitatea;

Conducerea societății recunoaște că gestiunea riscurilor trebuie să fie realizată într-un cadru metodologic consistent și că administrarea acestora constituie o componentă importantă a strategiei în vederea maximizării rentabilității și obținerii unui nivel scontat al profitului cu menținerea unei expuneri la risc acceptabil și respectarea reglementărilor 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, reprezentând 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.

- **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 forma 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 a căreia depind 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 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 2023 s-au acordat indemnizatii membrilor Consiliului de administratie, in suma bruta de 330.798 lei (suma neta totala de 60.120 EURO, respectiv 297.718 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: 27
 - salarii platite sau de platit, aferente exercitiului: 3.710.812 lei
 - cheltuieli cu asigurarile sociale: 114.771 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

