

**NOTA DE INFORMARE
PRIVIND OPINIA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE AL
NORD S.A. IN LEGATURA CU
PUNCTELE SUPLIMENTARE INSCRISE PE ORDINEA DE ZI A SEDINTEI AGOA CONVOCATA
PENTRU DATA DE 26/27.04.2023
LA SOLICITAREA ACTIONARULUI EVERGENT INVESTMENTS S.A.**

Consiliul de Administratie al **NORD S.A.** (denumita in continuare „**Societatea**”), prin raportare la continutul punctelor suplimentare de pe ordinea de zi a sedintei AGOA din data de 26/27.04.2023, astfel cum acestea au fost solicitate de actionarul EVERGENT INVESTMENTS S.A. si incluse in ordinea de zi completata a sedintei AGOA din data de 26/27.04.2023, publicata in Monitorul Oficial al Romaniei nr. 1713/12.04.2023 si in ziarul Romania Libera din data de 12.04.2023, prezinta prezenta Nota de informare care contine opinia Consiliului de Administratie in legatura cu punctele 7, 8 si 9 de pe ordinea de zi completata a sedintei AGOA din data de 26/27.04.2023, dupa cum urmeaza:

1. Punctul 7 de pe ordinea de zi completata are urmatorul continut, conform solicitarii actionarului EVERGENT INVESTMENTS S.A.:

7. Prezentarea si discutarea unui raport al Consiliului de administratie care sa prezinte informatii referitoare la actele indeplinite pentru realizarea obiectului principal de activitate desfasurat de NORD S.A. si resursele alocate in acest scop, precum si activitatea desfasurata in afara obiectului principal de activitate si resursele alocate. (Punct nou adaugat pe ordinea de zi la propunerea unui actionar)

Opinia Consiliului de Administratie cu privire la continutul punctului 7 de pe ordinea de zi completata:

Consiliul de administratie considera ca nu este necesar un raport suplimentar avand in vedere urmatoarele informatii cuprinse in Raportul Consiliului de Administratie publicat pe site ul Societatii ca material suport pentru sedinta AGOA convocata pentru data de 26/27.04.2023.

Conform statutului societatii, obiectul principal de activitate este 5510 “Hoteluri si alte facilitate de cazare similare”, insa activitatea generatoare de venituri cuprinse in cifra de afaceri pana la 31.12.2022 a fost 6820 “Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate”.

Complementar informatiilor din Raport, mentionam ca activitatea de închiriere si subinchiriere a bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate a fost in mod traditional activitatea societatii generatoare de venituri (altele decat veniturile financiare).

In acest moment, societatea are trei angajati cu norma redusa.

De asemenea, in Raportul Consiliului de Administratie se mentioneaza urmatoarele:

- în prima parte a anului 2022 s-au subinchiriat doua birouri, ceea ce a generat venituri din aceasta activitate. In consecinta, situatia se prezinta astfel:

| Indicatorul | Suma (lei) | Ponderea veniturilor in cifra de afaceri(%) |
|---|-------------------|--|
| CIFRA DE AFACERI | 24.133 | - |
| Venituri din servicii prestate | - | - |
| Venituri din redevente,locatii gestiune si chirii | 24.133 | 100,00 |
| Alte venituri din exploatare | 3.000 | - |

- din analiza contului de profit si pierdere, se poate observa ca Societatea si-a continuat politica investitiilor pe termen lung, ponderea veniturilor financiare in suma de 802.295 lei in totalul veniturilor fiind de 96,73%.
- conducerea Societatii s-a axat pe diminuarea cheltuielilor si urmareste in continuare identificarea momentului oportun de valorificare a activelor societatii.

2. Punctul 8 de pe ordinea de zi completata are urmatorul continut, conform solicitarii actionarului EVERGENT INVESTMENTS S.A.:

8. *Prezentarea titlurilor imobilizate la valoarea justa (Punct nou adaugat pe ordinea de zi la propunerea unui actionar)*

Opinia Consiliului de Administratie cu privire la continutul punctului 8 de pe ordinea de zi completata:

Consiliul de administratie mentioneaza ca, in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014, titlurile pe termen lung (actiuni si alte investitii financiare) se evalueaza la costul istoric, mai putin eventualele ajustari pentru pierdere de valoare. Suplimentar, la intocmirea situatiilor financiare individuale, instrumentele financiare nu se pot evalua la valoarea justa, conform art. 117(2) din OMFP 1802/2014.

3. Punctul 9 de pe ordinea de zi completata are urmatorul continut, conform solicitarii actionarului EVERGENT INVESTMENTS S.A.:

9. *Prezentarea analizei prin care s-a decis ca NORD S.A. nu are intreprinderi asociate. (Punct nou adaugat pe ordinea de zi la propunerea unui actionar)*

Opinia Consiliului de Administratie cu privire la continutul punctului 9 de pe ordinea de zi completata:

Conform definitiei legale, entitate asociata inseamna o entitate in care o alta entitate are un interes de participare si ale carei politici de exploatare si financiare fac obiectul unei influente semnificative exercitate de cealalta entitate.

Se considera ca o entitate exercita o influenta semnificativa asupra altei entitati daca detine cel putin 20% din drepturile de vot ale actionarilor sau asociatilor respectivei entitati.

Astfel, existenta unei entitati asociate presupune indeplinirea cumulativa a doua conditii, respectiv detinerea unui interes de participare in cealalta entitate si exercitarea influentei semnificative asupra politicilor de exploatare si financiare ale acesteia.

Fata de cele de mai sus, Consiliul de Administratie mentioneaza ca, pentru detinerile mai mari de 20%, societatea nu exercita influente semnificative asupra politicilor de exploatare si financiare ale acestora.