

**Către:**

BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A.  
AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

## Raport curent

întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață republicată și Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare

<b>Data raportului:</b>	10.08.2022
<b>Denumirea Emitentului:</b>	VIFRANA S.A.
<b>Adresa:</b>	Constanța, Str. Călărași, NR.1, SC.B, ET.2, AP.5
<b>Telefon:</b>	0241.553.996
<b>Cod Unic de Înregistrare</b>	10684445
<b>Nr. Reg. Com:</b>	J13/1566/1998
<b>Capital social subscris și vărsat:</b>	10.043.671,4 lei
<b>Piața pe care se tranzacționează</b>	SMT – AeRO
<b>valorile mobiliare:</b>	BIOW

**Evenimente importante de raportat:**

Comunicatul conducerii Societății cu privire la măsurile avute în vedere în privința aspectelor care formează baza opiniei cu rezerve în raportul de audit aferent exercițiului financiar încheiat la 31.12.2021, și cu privire la impactul acestora asupra în cadrul situațiilor financiare aferente exercițiului financiar 2022.

Ca urmare a recomandării Autorității de Supraveghere Financiară formulate către conducerea Vifrana S.A. (emitentul, societatea, compania) și în scopul informării complete și continue a investitorilor și al asigurării unui nivel corespunzător de transparență în raport cu piața de capital, managementul Societății face următoarele precizări în ceea ce privește măsurile prin care a adresat – și va adresa – aspectele care constituie baza opiniei cu rezerve a auditorului, așa cum a fost aceasta

prezentată în Raportul de audit, în cadrul Raportului Anual publicat de către Societate pe pagina de internet a BVB, la data de 29.04.2022.

Potrivit Raportului de Audit, „cu excepția efectelor posibile ale aspectelor menționate în paragraful *Bazele opiniei cu rezerve*, situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății Vifrana S.A., la 31.12.2021 și performanța sa financiară pentru anul care s-a încheiat la acea dată...”

Raportul de Audit face referire la următoarea bază a opiniei cu rezerve: „*Societatea nu a fost auditată la 31 Decembrie 2020, 2021 fiind primul an auditat. Noi am fost numiți ca auditori ai societății pe data de 26 Martie 2021. După efectuarea tuturor testelor de audit, conform Standardelor Internaționale de Audit, noi nu am fost în măsură să obținem un grad satisfăcător de asigurare asupra soldurilor inițiale și nu ne-am putut asigura nici prin alte teste alternative. În consecință, orice ajustări care ar putea fi determinate ca fiind necesare asupra soldurilor de deschidere, ar putea afecta contul de profit și pierdere al anului 2021 și al rezultatului reportat la 31 Decembrie 2021.*”

Așa cum menționează și Auditorul financiar, anul 2021 a fost primul exercițiu financiar care a făcut obiectul unei misiuni de audit, fapt care, și în opinia noastră, reprezintă principalul factor care a generat opinia calificată a Auditorului. Având în vedere că situația nu va mai fi aceeași în cazul exercițiului financiar curent, considerăm că sunt întrunite premisele necesare unei opinii fără această rezervă pentru exercițiul financiar 2022.

Mai mult decât atât, în urma dialogului pe aspecte de profunzime, referitoare la modul de operare și organizare a activității pe care l-am purtat, în mod consistent și constructiv, cu Auditorul financiar, a fost conceput un plan de măsuri în vederea îmbunătățirii procedurilor aferente gestiunii stocurilor, precum și în vederea optimizării fluxului intern de documente și informații, inclusiv privind etichetarea, documentația pentru etapele ciclului de producție, documentația însoțitoare în transportul bunurilor etc. Acest plan este în curs de implementare și credem că va ajuta la o inventariere corectă a stocurilor - atât pentru exercițiul financiar curent și exercițiile viitoare. În același timp, nu credem să folosească pentru asigurarea stocurilor inițiale ale exercițiului 2021, ceea ce probabil se va reflecta în opinia auditorului și pentru misiunile viitoare de audit.

În afara paragrafului *Bazele opiniei cu rezerve*, Raportul de audit conține și o secțiune intitulată *Alte aspecte*, în care Auditorul financiar atrage atenția asupra impactului pe care conflictul armat din Ucraina îl poate avea asupra activității Vifrana S.A. Considerăm, în continuare, că riscurile operaționale asociate – prin probabilitatea și intensitatea impactului lor – nu sunt de natură să amenințe capacitatea societății de a-și continua activitatea în perioada următoare, previzibilă. De asemenea, monitorizăm aceste riscuri, în continuare, și luăm măsurile ex-ante pe care le considerăm oportune în sensul prevenirii materializării riscurilor, precum și în sensul atenuării impactului lor potențial.

Octavian VUCMANOVICI

Administrator Unic

VIFRANA S.A.