



VIFRANA
WINE SINCE 2011

J13/1566/1988
CUI: RO10684445
Strada Călărași, nr.1, Sc. B, Et.2, Ap. 5
Cod poștal 900.590, Constanța, județul Constanța
România

Tel: +40 241 553996
Fax: +40 241 552925
E-mail: office@vifrana.eu
office@serviciiviticole.ro

Raportul Consiliului de Administratie asupra rezultatelor Financiare la 31.12.2023

Administratorul societatii comerciale VIFRANA S.A., persoana juridica romana cu sediul in CONSTANTA str. CALARASI nr. 1 sc. B et. 2 ap. 5 tel. 0241550744, cod unic de inregistrare10684445 inregistrata la Registrul Comertului cu nr. J13/1566/1998, numita in continuare "Societatea", depune Raportarile financiare anuale pentru perioada de la 01 ianuarie 2023 la 31 decembrie 2023.

REALIZAREA INDICATORILOR FINANCIARI

In cursul anului 2023, Societatea a inregistrat o pierdere insuma de 384.918 lei, detaliat dupa cum urmeaza:

1. Venituri Totale	9.507.949 lei
din care:	
- Venituri din exploatare:	9.507.783
- Venituri financiare:	166
2. Cheltuieli Totale	10.206.078 lei
din care:	
- Cheltuielipentruexploatare:	9.892.237
- Cheltuielifinanciare:	630
3. Impozitul pe profit	0

INDEPLINIREA OBLIGATIILOR FISCALE

1. Taxa pe Valoarea Adaugata a fost calculata in conformitate cu prevederile legale in vigoare, respectandu-se intocmirea tuturor registrelor, borderoului si a decontului lunar. La data de 31 decembrie 2023 rezulta TVA de rambursat in suma de 20.991 lei pentru care s-a facut cerere de compensare cu alte obligatii.
2. Impozitele pe veniturile obtinute din salarii au fost calculate in conformitate cu prevederile legale in vigoare si varsate la sfarsitul fiecarei luni calendaristice.

CASA SI CONTURI LA BANCII

Situatia conturilor la 31 decembrie 2023, in total de 83.542 lei, se prezinta dupa cum urmeaza:

disponibilitati in banci:	72.881	lei
disponibilitati in casa:	10.661	lei
avansuri de trezorerie:	0	lei

FONDURI PROPRII

1. Capital social:	10.043.671	lei
2. Prime de emisiune	5.305.081	lei
3. Rezerve legale:	166.598	lei
4. Rezultatul reportat pierdere:	10.702.443	lei
5. Profit / pierdere an curent 2023:	384.918	lei

Capitalul social in valoare de 10.043.671,40 lei este alcatuit din 50.218.357 actiuni cu o valoare nominala de 0,20 lei. Capitalul social a fost subscris si varsat in totalitate.

EVIDENTA CONTABILA

Intocmirea raportarii contabile la data de 31 decembrie 2023 s-a facut pe baza balantei de verificare, cu respectarea prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si ale Ordinului nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

DEZVOLTAREA PREVIZIBILA

VIFRANA isi stabileste ca obiectiv principal pentru 2024 intrarea pe profit operational. Ultimul semestru din 2023 marcheaza acest trend cu o pierdere de 10000 lei. Participarea la Prowein 2024 speram ca se va incununa cu primele exporturi tangibile. Suntem concentrati pe eficientizarea lucrarilor in plantatia de vita de vie, optand in acest an pentru pretaierea automata. Continuum listarile de vinuri in retailul autohton propunandu-ne inca doua mari retele de magazine. Impactul participarii la Prowein a starnit interesul magazinelor romanesti din diaspora, urmand a incepe colaborari punctuale cu acestea.

CONTINGENTE

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscal suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscal rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca s-a straduit sa achite la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul, dar au mai existat mici intarzieri.

Sistemul fiscal in Romania este intr-o continua adaptare si transformare suferind multe interpretari si modificari. Dobanda legala la valoarea datoriei neachitate este de 0.02 % / zi, la care se adauga 0.01% pe zi penalitati de intarziere. Termenul de prescriptie pentru datoriile fiscale este de 5 ani.

Pretentii de natura juridica

Conducerea Societatii considera ca nu exista situatii semnificative care trebuie prezentate in note si al caror impact este semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

GESTIUNEA RISCURILOR

Societatea este expusa riscului de curs valutar, avand in vedere ca intentioneaza sa livreze produse in UE. Gestionarea riscurilor inseamna identificarea si evaluarea lor, precum si modul de a reactiona in fata riscurilor care pot afecta activitatea companiei.

In functie de obiectul de activitate si de deciziile interne de monitorizare si combatere a riscului, raspunsul la risc poate fi: acceptarea riscurilor, monitorizarea lor, evitarea riscurilor, externalizarea riscurilor sau atenuarea lor.

Riscul de piata

Riscul de piata este esential de luat in calcul in stabilirea strategiei de dezvoltare a companiei.

Romania se afla intr-o etapa de dezvoltare socio-economica si consideram ca exista un nivel nesemnificativ al incertitudinii economice si politice.

Efectele razboiului din Ucraina se vor resimti si in 2024 dar nu au afectat in mod semnificativ activitatea firmei datorita diversitatii portofoliului de clienti.

Riscul de credit

In activitatea sa, Societatea se expune riscului de credit din creante clienti. Nu se regasesc concentrari de risc de credit semnificative. Creantele comerciale nu sunt asigurate, insa in proportie de 90% sunt in relatia cu principalele lanturi de magazine (LIDL, AUCHAN, ROMANIA HYPERMARCHÉ). Societatea isi monitorizeaza lichiditatea in mod regulat pentru a-si putea indeplini obligatiile de plata la scadenta.

Riscul ratei dobanzii

Din perspective riscului de dobanda, Societatea nu inregistreaza credite bancare.

Riscul razboiului din Ucraina se diminueaza progresiv. In functie de evolutia evenimentelor vom fi atenti ca efectele acestui conflict sa poata fi atenuate .

ANALIZA FINANCIARA A PERFORMANTELOR SOCIETATII

Comparativ cu anul 2022, creantele comerciale ale societatii au inregistrat o scadere cu 125.549 lei, de la 238.398 lei la 112.849 lei, datorata scaderii soldului client, dar sumele sunt in termenul de plata acordat.

Soldul stocurilor a inregistrat o crestere datorata productiei bune de vin.

Indicatorul lichiditatii curente de 2,52 inregistreaza o scadere fata de 2,68 in anul 2022 cand societatea avea lichiditati mai mari.

Nivelul datoriilor curente inregistreaza o crestere in suma de 389.132 lei, de la 1.685.922 lei la 2.075.054 lei.

La 31 decembrie 2023 Societatea prezinta active curente nete in suma de 2.688.626 lei in crestere fata de 2022 cu 517.160 lei.

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

cont	denumire	total
601	CHELT. CU MATERIILE PRIME	5.008.846,96
6021	CHELT. CU MATERIALE AUXILIARE	74.139,56
6022	CHELT. PRIVIND COMBUSTIBILUL	140.335,59
6024	CHELT. CU PIESELE DE SCHIMB	9.936,19
6028	CHELT.CU ALTE MAT.CONSUMABILE	356.641,48
603	CHELT. CU OBIECTE DE INVENTAR	924,20
604	CHELT. CU MAT.NESTOCATE	288.729,64
6051	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE ENERGIE	217.891,07
6052	CHELT. PRIVIND CONSUMUL DE APA	9.862,30
608	CHELT. PRIVIND AMBALAJELE	51.845,10
609	REDUCERI COMERCIALE PRIMITE	17.853,44
611	CHELT. CU INTRETINEREA SI REPARATIILE	36.283,39
612	CHELT. CU REDEVENTE, LOCATIILE DE GESTIUNE SI CHIRIILE	39.263,88
613	CHELT. CU PRIME DE ASIGURARE	4.109,32
621	CHELT. CU COLABORATORII	474.152
622	CHELT. CU COMISIOANE SI ONORARIILE	7.613,62
623	CHELT. DE PROTOCOL, RECLAMA SI PUBLICITATE	20.441,99

624	CHELT. CU TRANSPORTUL DE BUNURI SI PERSONAL	196.160,18
625	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI SI TRANSFERARI	1.910,91
626	CHELT. POSTALE SI TAXE DE TELECOMUNICATII	10.840,50
627	CHELT. CU SERV.BANCARE SI ASIMILATE	10.684,51
628	ALTE CHELT. CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	185.680,72
635	CHELT. CU ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAMINTE ASIMILATE	48.155
641	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	1.267.071
6461	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A SALARIATILOR	28.440,64
6462	CHELT. CU CONTRIB. ASIGURATORIE PT. MUNCA A ALTOR PERSOANE	2.769,36
654	PIERDERI DIN CREANTE SI DEBITORI DIVERSI	5.179,99
6581	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	33.172,10
6583	CHELT. ACTIVELE CEDATE SI ALTE OPERATIUNI DE CAPITAL	93.118,25
6588	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	1.319,09
6651	DIFERENTE NEFAVORABILE DE CURS VALUTAR	629,93
6811	CHELT. DE EXPLOATARE CU AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR	1.286.184,09
6812	CHELT. DE EXPLOATARE CU PROVIZIOANLE	26.643,96
	TOTAL	9.956.829,96

EVENIMENTE APARUTE DUPA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR

Modificarea TVA-ului aplicat vinurilor bio de la 5% la 19% incepand cu 1.01.2024 a provocat o diminuare sensibila a vanzarilor pe care am contracarat-o prin mentinerea preturilor de vanzare din 2023.

Previzionam o scadere a presiunii pretului la energie electrica avand in vedere scaderile abrupte pe pietele europene.

Vinurile "naturale" isi vor creste piata la nivel global, trend pe care l-am vazut la Prowein.

Concluzii din analiza situatiilor financiare ale anului 2023 și previziunile pentru anul 2024

In urma analizei situatiilor financiare aferente anului 2023 conducerea companiei se declara nemultumita de rezultatul anual obtinut si se declara optimista privind anul 2024 in ce priveste planurile de dezvoltare durabila a afacerii.

Rezultatele de pe ultimul semestru al anului 2023 ne dau motive sa fim optimisti si sa intram pe profit operational in 2024.

Pe termen scurt si mediu previzionam o gestionare echilibrata a afacerii cu potential mare de crestere in 2024. Prezentul Raport a fost emis la data de 28.03.2024 si vizeaza perioada de gestiune 01.01.2023 - 31.12.2023.

Administrator,
VUCMANOVICI OCTAVIAN