

VRANCART S.A.

Situații financiare individuale interimare (simplificate, neauditate) la 30 septembrie 2018

Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016
pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu
Standardele Internaționale de Raportare Financiară,
aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare
sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată

Cuprins

Situația individuală a poziției financiare	3
Situația individuală a rezultatului global	4
Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii	5
Situația individuală a fluxurilor de trezorerie	6
Note la situațiile financiare individuale interimare	7-8

Vrancart SA

Situația individuală a poziției financiare

la 30 septembrie 2018

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

	30 septembrie 2018	31 decembrie 2017
ACTIVE		
Imobilizări corporale	258.784.982	234.894.331
Imobilizări necorporale	64.470	184.069
Imobilizări financiare	35.522.561	35.209.097
Total active imobilizate	294.372.013	270.287.497
Stocuri	34.151.030	36.348.609
Creanțe comerciale	54.688.411	50.541.065
Cheltuieli în avans	740.166	664.619
Numerar și echivalente de numerar	1.837.986	1.901.568
Creanțe privind impozitul pe profit curent	-	1.002.646
Alte creanțe	1.071.618	140.508
Total active curente	92.489.212	90.599.015
TOTAL ACTIVE	386.861.224	360.886.512
CAPITALURI PROPRII		
Capital social	103.168.355	103.168.355
Rezerve	74.596.680	74.618.850
Rezultatul reportat	21.521.419	14.787.355
Total capitaluri proprii	199.286.454	192.574.560
DATORII		
Împrumuturi pe termen lung	51.608.863	36.158.067
Împrumuturi obligatate pe termen lung	37.232.800	37.232.800
Venituri în avans	16.411.467	17.878.001
Provizioane pe termen lung	376.015	376.015
Datorii privind impozitul pe profit amânat	2.975.231	3.397.797
Alte datorii pe termen lung	1.017.200	1.017.200
Total datorii pe termen lung	109.621.576	96.059.880
Datorii comerciale pe termen scurt	28.873.026	24.564.192
Împrumuturi pe termen scurt	26.230.487	31.485.882
Venituri în avans	2.542.478	3.026.330
Datorii privind impozitul pe profit curent	506.705	-
Alte datorii	19.800.497	13.175.668
Total datorii curente	77.953.195	72.252.072
TOTAL DATORII	187.574.771	168.311.952
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	386.861.224	360.886.512

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General



ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Vrancart SA

Situația individuală a rezultatului global

la 30 septembrie 2018

(toate sumele sunt exprimate in lei, dacă nu este specificat altfel)

	30 septembrie 2018	30 septembrie 2017
Venituri din cifra de afaceri, din care:	217.332.958	189.593.049
<i>Venituri din vanzarea marfurilor</i>	<i>4.930.998</i>	<i>4.138.278</i>
Alte venituri	3.129.421	2.339.508
Variația stocurilor de produse finite și în curs de execuție	889.142	(2.322.514)
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	(114.566.764)	(95.153.109)
Cheltuieli privind mărfurile	(3.546.353)	(2.460.851)
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	(14.112.090)	(13.824.105)
Cheltuieli cu personalul	(41.556.614)	(37.308.030)
Cheltuieli cu amortizarea și din reevaluare	(16.759.856)	(14.723.985)
Alte cheltuieli	(9.491.560)	(6.300.396)
Rezultat operațional	21.318.285	19.839.567
Venituri financiare	1.001.401	(55.659)
Cheltuieli financiare	(3.108.515)	(1.455.187)
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare	19.211.171	18.328.722
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit	(1.154.981)	(2.395.266)
Profit / (Pierdere) aferent(ă) anului	18.056.190	15.933.456
Alte elemente ale rezultatului global		
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	-	-
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a casării imobilizărilor corporale	(26.394)	(664.311)
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT ANULUI	18.029.796	15.269.144

CIUCIOT Ionel-Marian
Director General



ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Vrancart SA

Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii

la 30 septembrie 2018

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Total capitaluri proprii
Soldul la 1 ianuarie 2018	103.168.355	-	43.879.020	30.739.830	14.787.355	-	192.574.560
Rezultat global aferent perioadei							
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	-	18.056.190	-	18.056.190
Alte elemente ale rezultatului global							
Repartizare din rezultatul reportat	-	-	-	-	(11.348.519)	-	(11.348.519)
Corecție aferentă imobilizărilor	-	-	-	-	-	-	-
Alte modificări ale elementelor de capital	-	-	-	-	-	-	-
Alte corectii	-	-	-	-	-	-	-
Modificări ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	-	-	4.223	-	-	-	4.223
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a vânzării / casării imobilizărilor corporale	-	-	(26.394)	-	26.394	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	(22.171)	-	(11.322.125)	-	(11.344.296)
Total rezultat global aferent perioadei	-	-	(22.171)	-	6.734.064	-	6.711.894
Soldul la 30 septembrie 2018	103.168.355	-	43.856.849	30.739.830	21.521.419	-	199.286.454



CIUCIOI Iulian Marian
Director General

ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Vrancart SA

Situația individuală a fluxurilor de trezorerie

la 30 septembrie 2018

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

	30 septembrie 2018	30 septembrie 2017
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Încasări de la clienți	245.283.540	208.867.676
Plăți furnizori	(152.662.754)	(127.582.020)
Plăți către angajați	(27.012.924)	(28.285.297)
Plăți către bugetul statului	(33.031.468)	(22.385.524)
Impozit pe profit plătit	(1.066.618)	(1.906.707)
Trezorerie netă din activitatea de exploatare	31.509.776	28.708.128
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări	(35.362.024)	(30.863.559)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări financiare	(5.074.273)	(23.790.688)
Cont escrow pentru achiziții de imobilizări financiare	-	8.899.753
Acreditiv bancare pentru achiziții de imobilizări	(530.871)	-
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	723.114	13.150
Dobânzi încasate	187	852
Trezorerie netă din activitatea de investiții	(40.243.867)	(45.740.491)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de finanțare		
Încasări din împrumuturi	29.510.837	28.601.268
Încasări din emisiuni de obligațiuni	-	38.250.000
Dobânzi plătite și restituiri împrumuturi	(20.840.328)	(59.066.369)
Dividende plătite	-	-
Trezorerie netă din activitatea de finanțare	8.670.509	7.784.899
Creștere/ (Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	(63.582)	(9.247.464)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	1.901.568	24.287.793
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	1.837.986	15.040.329

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General



ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Entitatea care raportează

Vrancart SA (“Societatea”) este o societate pe acțiuni care funcționează în România în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale.

Societatea are sediul social în Adjud, str. Ecaterina Teodoroiu nr. 17, județul Vrancea.

Societatea are puncte de lucru deschise în localitățile: București, Iași, Focșani, Bacău, Ploiești, Botoșani, Sibiu, Constanța, Arad, Brașov, Pitești, Timișoara, Cluj, Baia Mare, Craiova, Târgu Mureș, Braila și Calimanesti.

Obiectul de activitate de bază al Societății este producerea și comercializarea următoarelor produse:

- carton ondulat tip II, III, V, carton ondulat cu microondule
- confecții din carton ondulat (cutii) de diferite formate, ștanțate și imprimate
- hârtii pentru carton ondulat
- hârtii igienico-sanitare în diferite sortimente.

Acțiunile Societății sunt înscrise la Cota Bursei de Valori București, categoria II, cu indicativul VNC, începând cu data de 15 iulie 2005.

La 30 septembrie 2018, Societatea este deținută în proporție de 75% de SIF Banat - Crișana SA și în proporție de 25% de alți acționari.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută în condițiile legii de către S.C. Depozitarul Central S.A. București.

Principii, politici și metode contabile

Situațiile financiare individuale interimare simplificate pentru primele noua luni încheiate la 30 septembrie 2018 au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 Situații Financiare Interimare.

Situațiile financiare interimare simplificate nu includ toate informațiile și elementele publicate în raportarea anuală și trebuie citite împreună cu situațiile financiare anuale ale Societății, întocmite la 31 decembrie 2017.

Politicele contabile și metodele de evaluare folosite pentru întocmirea situațiilor financiare interimare simplificate concordă cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale ale Societății, pentru anul încheiat la 31 decembrie 2017.

Situațiile financiare individuale interimare pentru primele 9 luni ale anului 2018 nu au fost revizuite de către un auditor financiar extern, nefiind o cerință legală.

Tranzacții în monedă străină

Operațiunile exprimate în monedă străină sunt înregistrate în lei la cursul oficial de schimb valutar de la data decontării tranzacțiilor. Activele și datoriile monetare înregistrate în devize la data întocmirii situațiilor contabile sunt transformate în monedă funcțională la cursul de schimb valutar din ziua respectivă.

Câștigurile sau pierderile din decontarea acestora și din conversia folosind cursul de schimb valutar de la sfârșitul perioadei de raportare a activelor și datoriilor monetare denumite în monedă străină sunt recunoscute în situația rezultatului global.

Note la situațiile financiare individuale interimare

la 30 septembrie 2018

Cursurile de schimb valutar ale principalelor monede străine au fost:

Valuta	30 septembrie 2018	31 decembrie 2017	Variație
Euro (EUR)	4,6637	4,6597	+0,09%
Dolar american (USD)	4,0210	3,8915	+3,33%

Alte note

Managementul Societății și-a stabilit strategia pe termen mediu și lung, iar estimările prevăd creșteri ale vânzărilor și diminuări ale costurilor ca urmare a folosirii eficiente a resurselor, care vor conduce la creșterea profitului din exploatare.

Societatea înregistrează la 30 septembrie 2018 un sold de numerar pozitiv de 1.837.986 lei, și nu are datorii restante la bugetele publice sau la partenerii săi privați.

Managementul Societății consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

În data de 10 iulie 2018 s-a finalizat achiziția tranșei finale de 15% din părțile sociale ale societății ROM PAPER S.R.L. cu sediul în com. Cristian, județul Brașov, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Brașov sub nr. J8/548/2002, C.U.I. 14619270, conform contractului de vânzare-cumpărare încheiat între partile contractante. În urma acestei tranzacții VRANCART SA detine 100% din părțile sociale ale ROM PAPER SRL.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor întrunită în data de 01 august 2018 a aprobat fuziunea prin absorbție a societății Vrancart SA în calitate de societate absorbantă cu societatea Giant Prodimpex SRL în calitate de societate absorbită, în condițiile îndeplinite conform legii. Societatea se afla în procedura de îndeplinire și conformare cu cerințele legale, dosarul fiind pe rol la Tribunalul Vrancea, așteptându-se soluționarea și emiterea hotărârii de aprobare de către judecătorul delegat.

Evenimente ulterioare

La data de 25 octombrie 2018 s-au plătit dividendele către acționari în cuantum 11.159.080 lei, conform reglementărilor legale, având la bază Hotărârea de distribuție a dividendelor, aprobată de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din aprilie 2018.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare individuale interimare simplificate la 30 septembrie 2018 și pentru perioada încheiată la această dată, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a poziției și performanțelor financiare ale Societății, așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile, și că informațiile prezentate în acest raport oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a principalelor evenimente care au avut loc în decursul primelor nouă luni ale anului financiar și a impactului lor asupra situațiilor financiare interimare simplificate.

CIUCIOI Ionel-Maria
Director General



ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar