

VRANCART S.A.

**Situații financiare individuale interimare
(simplificate, neauditare)
la 30 iunie 2019**

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 iunie 2019

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

	30 iunie 2019	31 decembrie 2018
ACTIVE		
Imobilizări corporale	255.403.876	253.882.844
Imobilizări necorporale	1.580.461	742.663
Fond comercial	3.380.811	3.380.811
Imobilizari financiare	28.866.728	28.866.728
Total active imobilizate	289.231.876	286.873.046
Stocuri	45.152.404	40.212.707
Creanțe comerciale	60.982.648	59.884.485
Cheltuieli în avans	890.050	836.013
Numerar și echivalente de numerar	2.150.285	2.064.372
Alte creanțe	279.556	93.484
Total active curente	109.454.943	103.091.061
TOTAL ACTIVE	398.686.819	389.964.107
CAPITALURI PROPRII		
Capital social	103.168.355	103.168.355
Rezerve	84.748.797	84.767.377
Rezultatul reportat	13.067.141	12.664.226
Total capitaluri proprii	200.984.293	200.599.958
DATORII		
Împrumuturi pe termen lung	49.188.630	51.495.657
Împrumuturi obligatare pe termen lung	37.887.400	37.887.400
Venituri în avans	14.407.247	15.672.765
Provizioane pe termen lung	372.440	372.440
Datorii privind impozitul pe profit amânat	3.144.646	3.253.586
Alte datorii pe termen lung	362.600	362.600
Total datorii pe termen lung	105.362.963	109.044.448
Datorii comerciale pe termen scurt	21.729.273	27.737.837
Împrumuturi pe termen scurt	50.023.207	39.840.140
Venituri în avans	2.533.477	2.535.916
Datorii privind impozitul pe profit curent	-	7.928
Alte datorii	18.053.606	10.197.880
Total datorii curente	92.339.563	80.319.701
TOTAL DATORII	197.702.526	189.364.149
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	398.686.819	389.964.107

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General



ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Vrancart SA

Situația individuală a rezultatului global

la 30 iunie 2019

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

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Venituri din cifra de afaceri	144.436.733	140.577.949
Venituri din vanzarea marfurilor	3.945.921	3.769.277
Alte venituri	1.378.149	1.816.459
Variația stocurilor de produse finite și în curs de execuție	7.874.474	(1.113.020)
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	(81.280.777)	(76.829.275)
Cheltuieli privind mărfurile	(2.807.048)	(2.839.451)
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	(10.826.426)	(9.692.383)
Cheltuieli cu personalul	(31.428.512)	(26.616.864)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	(11.755.413)	(11.101.032)
Alte cheltuieli	(5.768.216)	(5.112.813)
Rezultat operațional	13.768.884	12.858.846
Venituri financiare	731	1.000.850
Cheltuieli financiare	(3.064.651)	(1.800.195)
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare	10.704.964	12.059.501
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit	(523.174)	(1.140.047)
Profit / (Pierdere) aferent(ă) anului	10.181.790	10.919.454
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	(22.118)	(24.145)
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT ANULUI	10.159.672	10.895.310

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General



ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Vrancart SA

Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii

la 30 iunie 2019

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

	Capital social	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Soldul la 1 ianuarie 2019	103.168.355	44.685.068	40.082.309	12.664.226	200.599.958
Rezultat global aferent perioadei					
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	10.181.790	10.181.790
Alte elemente ale rezultatului global					
Repartizare din rezultatul reportat	-	-	-	(9.800.993)	(9.800.993)
Alte modificari	-	-	-	-	-
Modificări ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	-	3.538	-	-	3.538
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a vânzării / casării imobilizărilor corporale	-	(22.118)	-	22.118	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	(18.580)	-	(9.778.875)	(9.797.455)
Total rezultat global aferent perioadei	-	(18.580)	-	402.915	384.335
Soldul la 30 iunie 2019	103.168.355	44.666.488	40.082.309	13.067.141	200.984.293


CIUCIOI Ionel-Marian
Director General




ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Vrancart SA

Situația individuală a fluxurilor de trezorerie

la 30 iunie 2019

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

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Încasări de la clienți	170.949.167	163.920.132
Plăți furnizori	(114.266.155)	(103.084.576)
Plăți către angajați	(20.473.748)	(19.073.201)
Plăți către bugetul statului	(26.831.467)	(20.913.911)
Impozit pe profit plătit	(636.503)	-
Trezorerie netă din activități de exploatare	8.741.294	20.848.444
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări	(14.634.959)	(17.784.375)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	723.114
Dobânzi încasate	123	112
Trezorerie netă din activități de investiție	(14.634.836)	(17.061.149)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Încasări din împrumuturi	18.149.416	13.511.404
Dobânzi plătite și restituiri împrumuturi	(12.169.961)	(15.541.223)
Trezorerie netă din activități de finanțare	5.979.455	(2.029.819)
Creștere/ (Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de Trezorerie	85.913	1.757.476
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	2.064.372	1.901.568
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	2.150.285	3.659.044

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, Bacau, Ploiești, Botoșani, Sibiu, Constanța, Arad, Brașov, Pitești, Timișoara, Cluj, Craiova, Targu Mures, Baia Mare, Calimanesti si Braila.

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 Standard, cu indicativul VNC, începând cu data de 15 iulie 2005.

La 30 iunie 2019, 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 șase luni încheiate la 30 iunie 2019 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 2018.

Politicile 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 2018.

Situațiile financiare individuale interimare pentru semestrul I 2019 nu au fost revizuite de către un auditor financiar extern.

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 denominate în monedă străină sunt recunoscute în situația rezultatului global.

Note la situațiile financiare individuale interimare

la 30 iunie 2019

Cursurile de schimb valutar ale principalelor monede străine au fost:

Valuta	30 iunie 2019	31 decembrie 2018	Variație
Euro (EUR)	4,7351	4.6639	+1,53%
Dolar american (USD)	4,1587	4.0736	+2,09%

Alte note

Societatea înregistrează la 30 iunie 2019 un sold de numerar pozitiv de 2.150.285 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.

Evenimente ulterioare

Nu este cazul.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare individuale interimare simplificate la 30 iunie 2019 și pentru perioada încheiată la aceasta 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 șase luni ale anului financiar și a impactului lor asupra situațiilor financiare interimare simplificate.

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General



ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar