

**VRANCART S.A.**

**Situații financiare individuale interimare  
(simplificate, neauditate)  
la 30 iunie 2015**

Întocmite în conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012  
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 poziției financiare	3
Situația rezultatului global	4
Situația modificărilor capitalurilor proprii	5
Situația fluxurilor de trezorerie	6
Note la situațiile financiare	7-8

Vrancart SA

## Situația poziției financiare

la 30 iunie 2015

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

	30 iunie 2015	31 decembrie 2014
<b>ACTIVE</b>		
Imobilizări corporale	159.792.184	153.374.631
Imobilizări necorporale	576.386	60.214
<b>Total active imobilizate</b>	<b>160.368.570</b>	<b>153.434.845</b>
Stocuri	17.367.742	19.469.560
Creanțe comerciale	38.270.238	43.095.280
Cheltuieli în avans	479.045	265.492
Numerar și echivalente de numerar	1.266.044	2.352.952
Alte creanțe	175.009	1.418.235
<b>Total active curente</b>	<b>57.558.078</b>	<b>66.601.519</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>217.926.648</b>	<b>220.036.364</b>
<b>CAPITALURI PROPRII</b>		
Capital social	86.371.792	86.371.792
Rezerve	40.195.360	38.098.386
Rezultatul reportat	5.664.752	2.858.341
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>132.231.904</b>	<b>127.328.519</b>
<b>DATORII</b>		
Datorii comerciale pe termen lung	-	871.768
Împrumuturi pe termen lung	19.955.575	20.566.606
Venituri în avans	19.134.971	18.780.826
Datorii privind impozitul pe profit amânat	(64.416)	490.922
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>39.026.130</b>	<b>40.710.122</b>
Datorii comerciale pe termen scurt	14.973.484	20.224.856
Împrumuturi pe termen scurt	21.750.095	24.841.887
Venituri în avans	2.527.737	1.834.478
Provizioane	3.871.053	1.782.133
Alte datorii	3.546.245	3.314.369
<b>Total datorii curente</b>	<b>46.668.614</b>	<b>51.997.723</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>85.694.744</b>	<b>92.707.845</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>	<b>217.926.648</b>	<b>220.036.364</b>

CIUCIOI Ionel-Marian  
Director General



ARSENE Vasilica-Monica  
Director Financiar

**Situația rezultatului global**

la 30 iunie 2015

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

	30 iunie 2015	30 iunie 2014
Venituri din cifra de afaceri	100.825.924	96.250.391
Alte venituri	1.278.602	1.049.935
Variația stocurilor de produse finite și în curs de execuție	(1.292.158)	(1.256.494)
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	(51.674.126)	(52.033.625)
Cheltuieli privind mărfurile	(2.215.550)	(866.588)
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	(8.040.598)	(8.080.551)
Cheltuieli cu personalul	(15.479.451)	(12.559.871)
Cheltuieli cu amortizarea și din reevaluare	(8.600.083)	(8.307.570)
Alte cheltuieli	(5.710.733)	(4.164.847)
<b>Rezultat operațional</b>	<b>9.091.828</b>	<b>10.030.779</b>
Venituri financiare	9.260	4.881
Cheltuieli financiare	(634.373)	(508.319)
<b>Profit / (Pierdere) înainte de impozitare</b>	<b>8.466.715</b>	<b>9.527.341</b>
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit	(941.940)	(1.311.813)
<b>Profit / (Pierdere) aferent(ă) anului</b>	<b>7.524.775</b>	<b>8.215.528</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	-	-
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a casării imobilizărilor corporale	(34.805)	(47.436)
<b>TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT ANULUI</b>	<b>7.489.970</b>	<b>8.168.092</b>

CIUCIOI Ionel-Marian  
Director General



ARSENE Vasilica-Monica  
Director Financiar

Vrancart SA

## Situația modificărilor capitalurilor proprii

la 30 iunie 2015

(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
<b>Soldul la 1 ianuarie 2015</b>	86.371.792	-	26.766.963	11.311.423	2.858.341	-	127.328.519
<b>Rezultat global aferent perioadei</b>							
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	-	7.524.775	-	7.524.775
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>							
Repartizare din rezultatul reportat	-	-	-	2.126.210	(4.717.364)	-	(2.591.154)
Corecție aferentă imobilizărilor	-	-	-	-	-	-	-
Alte modificări ale elementelor de capital	-	-	-	-	-	-	-
Alte corectii	-	-	-	-	(35.805)	-	(35.805)
Modificări ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	-	-	5.569	-	-	-	5.569
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a vânzării / casării imobilizărilor corporale	-	-	(34.805)	-	34.805	-	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	-	-	(29.236)	2.126.210	(4.718.364)	-	(2.621.390)
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>	-	-	(29.236)	2.126.210	2.806.411	-	4.903.385
<b>Soldul la 30 iunie 2015</b>	86.371.792	-	26.737.727	13.457.633	5.664.752	-	132.231.904

  
**CIUCIOI Ionel-Marian**  
Director General



**ARSENE Vasilica-Monica**  
Director Financiar 

**Situația fluxurilor de trezorerie**

la 30 iunie 2015

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

	30 iunie 2015	30 iunie 2014
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare:</b>		
Încasări de la clienți	120.055.367	111.461.896
Plăți furnizori	(78.093.583)	(70.209.379)
Plăți către angajați	(12.286.363)	(9.652.926)
Plăți către bugetul statului	(10.760.705)	(11.903.786)
Impozit pe profit plătit	(1.554.152)	(1.233.733)
<b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>	<b>17.360.564</b>	<b>18.462.072</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări	(14.465.077)	(3.727.767)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	135.109	68.536
Dobânzi încasate	185	1.311
<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	<b>(14.329.783)</b>	<b>(3.657.920)</b>
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>		
Încasări din împrumuturi	9.282.130	35.983
Dobânzi plătite și restituiri împrumuturi	(10.886.714)	(14.271.444)
Dividende plătite	(2.513.105)	(76)
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>	<b>(4.117.689)</b>	<b>(14.235.537)</b>
<b>Creștere/ (Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de Trezorerie</b>	<b>(1.086.908)</b>	<b>568.615</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar</b>	<b>2.352.952</b>	<b>1.467.002</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>1.266.044</b>	<b>2.035.617</b>

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 pentru colectare maculatură deschise în localitățile: București, Iași, Focșani, Ploiești, Botoșani, Sibiu, Constanța, Arad, Brașov, Pitești, Timișoara, Cluj, Baia Mare, Craiova și Târgu Mureș.

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 iunie 2015, Societatea este deținută în proporție de 74,72% de SIF Banat - Crișana SA și în proporție de 25,28% 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 interimare simplificate pentru primele șase luni încheiate la 30 iunie 2015 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 2014.

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 2014.

Situațiile financiare interimare pentru semestrul I 2015 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.

**Note la situațiile financiare intermare**

la 30 iunie 2015

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.

Cursurile de schimb valutar ale principalelor monede străine au fost:

Valuta	30 iunie 2015	31 decembrie 2014	Variație
Euro (EUR)	4,4735	4,4821	-0,19%
Dolar american (USD)	3,9969	3,6868	+8,41%

**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 iunie 2015 un sold de numerar pozitiv de 1.266.044 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**

La data de 17.07.2015 a fost finalizat procesul de achiziție a părților sociale a societății GIANT Prodimpex SRL Ungheni, CUI RO6564319. Tranzacția a fost aprobată prin Hotărârea nr. 7 din 30.04.2015 de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor și dusă la îndeplinire prin Hotărârea nr. 29/15.05.2015 a Consiliului de Administrație. În urma procesului de achiziție, Societatea VRANCART SA Adjud deține 100% din părțile sociale ale societății GIANT Prodimpex SRL Ungheni.

**Declarația conducerii**

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2015 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