



Raportul trimestrial aferent trimestrului III 2022 conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

| | |
|--|---|
| Data raportului | 15.11.2022 |
| Denumirea entitatii emitente | VRANCART SA |
| Sediul social | Adjud, str. Ecaterina Teodoroiu nr. 17, judetul Vrancea |
| Numar de telefon/fax: | 0237-640.800; 0237-641.720 |
| Codul unic de inregistrare la O.R.C. | 1454846 |
| Numar de ordine in Registrul Comertului | J39/239/1991 |
| Capital social subscris si varsat | 120.338.551 lei |
| Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise | Bursa de Valori Bucuresti |

1. Situatia economico-financiara a societatii VRANCART SA

In decursul primelor noua luni ale anului 2022, evolutia Vrancart SA (denumita in continuare "Societatea") a fost influentata de efectele majorarilor de preturi la materii prime, materiale si marfuri si de tarifele la servicii si utilitati, care s-au produs in decursul anului 2022.

Desi situatia financiara a fost impactata negativ, rezultatele VRANCART SA din primele noua luni ale anului 2022 confirma capacitatea Societatii de a genera profit in continuare, dar si soliditatea sa financiara. Printr-o politica comerciala si de preturi agila, s-a reusit adaptarea permanenta a preturilor de vanzare la noile conditii de piata, deosebit de volatile.

In aceasta perioada profitul net inregistrat de societate a fost de 9.080.959 lei.

Anexat la prezentul raport sunt prezentate Situatiile financiare individuale interimare (simplificate, neauditate) la data de 30 septembrie 2022, conform Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

Situatiile financiare individuale interimare aferente primelor 9 luni ale anului 2022 nu au fost revizuite de catre un auditor extern independent, nefiind o cerinta legala sau statutară.





1.1. Elemente de bilant

| <i>(toate elementele sunt exprimate in lei, daca nu este precizat altfel)</i> | 30 sep. 2022 | 31 dec. 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Active imobilizate | 357.162.571 | 350.403.228 |
| Active circulante, din care: | 182.718.726 | 147.801.274 |
| - Creante comerciale | 94.372.174 | 84.112.306 |
| Total active | 539.881.297 | 498.204.502 |
| Total datorii, din care: | 287.874.553 | 250.685.993 |
| Datorii curente | 186.892.199 | 133.290.485 |
| Capitaluri proprii, din care: | 252.006.744 | 247.518.509 |
| - Rezerve | 114.891.830 | 116.569.364 |
| - Rezultat reportat | 16.776.363 | 10.586.064 |

La 30 septembrie 2022 si in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2022 evolutia principalilor indicatori financiari a fost urmatoarea:

- Activele imobilizate ale Societatii au crescut cu 2% ca urmare a punerii in functiune a unor investitii finalizate in primele 9 luni ale anului 2022.
- Valoarea activelor circulante ale Societatii a crescut cu 24% la data de 30 septembrie 2022 fata de inceputul anului in principal ca urmare a cresterii creantelor comerciale cu 12% generate fiind atat de un volum de activitate superior, cat si de preturile ajustate pozitiv, cifra de afaceri fiind superioara cu 49% fata de primele 9 luni ale anului anterior.
- Creantele comerciale au crescut in primele noua luni ale anului 2022 fata de inceputul anului cu 10.259.868 lei, ca urmare a unui volum superior al vanzarilor, dar si a unor preturi majorate, in contextul scaderii numarului mediu de zile de incasare.
- Datoriile totale inregistrate la 30 septembrie 2022 sunt in valoare de 287.874.553 lei, in crestere cu 15% fata de valoarea inregistrata la 01 ianuarie 2022, in principal ca urmare a finantarii capitalului de lucru suplimentar, prin apelarea la liniile de credit pe termen scurt.
- Valoarea capitalurilor proprii la data de 30 septembrie 2022 este 252.006.744 lei, capitalizarea suplimentara fiind de 2% in comparatie cu inceputul anului, ca urmare a incorporarii profitului realizat in primele 9 luni. Rezervele Societatii s-au mentinut la un nivel relativ constant fata de inceputul anului.



1.2. Contul de profit si pierdere

| (toate elementele sunt exprimate in lei, daca nu este precizat altfel) | 30 sep. 2022 | 30 sep. 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Venituri din exploatare, din care: | 410.100.505 | 270.403.652 |
| <i>Venituri din cifra de afaceri</i> | 399.554.823 | 268.559.625 |
| Cheltuieli din exploatare | (393.736.352) | (256.192.492) |
| Profit operational | 16.364.153 | 14.211.160 |
| Venituri financiare | 44.320 | 379.626 |
| Cheltuieli financiare | (5.936.208) | (2.761.236) |
| Venituri totale | 410.144.825 | 270.783.278 |
| Cheltuieli totale | (399.672.560) | (258.953.728) |
| Profit brut | 10.472.265 | 11.829.550 |
| Profit net | 9.080.959 | 10.519.461 |

Evolutia Societatii in primele noua luni ale anului 2022 a fost influentata de majorarea preturilor materiilor prime si a tarifulor la utilitati generate de trendurile din piata internationala si care s-au regasit si pe piata locala, precum si a cheltuielilor cu salariile si serviciilor prestate de terti.

Rezultatele obtinute in aceasta perioada, ce se reflecta intr-o profitabilitate conform asteptarilor si a unor indicatori financiari buni, confirma sustenabilitatea business-ului, precum si rezilienta Societatii la schimbarile adverse din piata.

In primele noua luni ale anului 2022 fata de aceeași perioada a anului trecut, principalii indicatori ai Contului de profit si pierdere se prezinta astfel:

- Totalul veniturilor in perioada analizata a fost de 410.144.825 lei, in crestere cu 51% fata de aceeași perioada a anului trecut, datorita cresterii volumului productiei obtinute si a vanzarilor de produse finite si semifabricate.
- Cheltuielile totale aferente perioadei au fost in suma de 399.672.560 lei, in crestere cu 54% fata de aceeași perioada a anului precedent, costul materiilor prime contribuind la aceasta evolutie cu o crestere de 63% urmare a impactului trendului ascendent al preturilor de achizitie.
- Profitul operational al Societatii a avut o crestere de 15% ca urmare a efectelor enumerate anterior. Profitul net, desi in scadere procentuala cu 14% comparativ cu aceeași perioada de raportare a anului anterior, se situeaza la nivelul asteptat prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli.



1.3. Fluxuri de trezorerie

| (toate elementele sunt exprimate in lei, daca nu este precizat altfel) | 30 sep. 2022 | 30 sep. 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| <i>Fluxuri din activitatea de exploatare</i> | | |
| Incasari din activitatea de exploatare | 458.532.612 | 289.128.702 |
| Plati din activitatea de exploatare | (447.366.074) | (274.416.725) |
| Trezorerie neta din activitatea de exploatare | 11.166.538 | 14.711.977 |
| <i>Fluxuri din activitatea de investitii</i> | | |
| Incasari din activitatea de investitie | 1.552.575 | 271.764 |
| Plati din activitatea de investitie | (31.853.274) | (39.187.263) |
| Trezorerie neta din activitatea de investitii | (30.300.699) | (38.915.499) |
| <i>Fluxuri din activitatea de finantare</i> | | |
| Incasari din activitatea de finantare (inclus obligatiuni) | 55.528.192 | 57.988.975 |
| Plati din activitatea de finantare | (36.331.522) | (36.345.671) |
| Trezorerie neta din activitatea de finantare | 19.196.670 | 21.643.304 |
| Sold la inceputul perioadei | 1.536.938 | 4.332.741 |
| Sold la sfarsitul perioadei | 1.599.447 | 1.772.523 |

Soldul numerarului si a echivalentelor de numerar inregistrat la 30 septembrie 2022 este unul pozitiv, respectiv de 1.599.447 lei. In aceasta perioada, Societatea a reusit sa-si gestioneze eficient trezoreria, onorandu-si toate obligatiile scadente la timp.

2. Indicatorii economico-financiari la data de 30 septembrie 2022, conform Anexei nr. 13/ Regulamentul ASF nr. 5/2018

| Denumirea indicatorului | Mod de calcul | UM | Rezultat |
|--|---|------|----------|
| Indicatorul lichiditatii curente | Active curente/Datorii curente | rap | 0,98 |
| Indicatorul gradului de indatorare | Capital imprumutat /Capital propriu*100 | % | 29 * |
| | Capital imprumutat/Capital angajat *100 | % | 22 * |
| Viteza de rotatie a debitorilor-clienti | Sold mediu clienti/Cifra de afaceri * 270 | zile | 70 |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate | Cifra de afaceri/Active imobilizate | rap | 1,1 |

* Capitalul imprumutat include imprumuturi bancare pe termen lung si imprumuturi obligatate pe termen lung.

CIUCIOI Ionel-Marian

Presedinte Consiliu de Administratie

ARSENE Vasilica-Monica

Director Financiar

VRANCART S.A.

**Situatii financiare individuale interimare
(simplificate, neauditate)
la 30 septembrie 2022**

Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016
pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu
Standardele Internationale de Raportare Financiara,
aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare
sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata

Cuprins

| | |
|--|-----|
| Situatia individuala a pozitiei financiare | 3 |
| Situatia individuala a rezultatului global | 4 |
| Situatia individuala a modificarilor capitalurilor proprii | 5 |
| Situatia individuala a fluxurilor de trezorerie | 6 |
| Note la situatiile financiare individuale interimare | 7-8 |

Situatia individuala a pozitiei financiare

la 30 septembrie 2022

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

| | 30 septembrie 2022 | 31 decembrie 2021 |
|--|-----------------------|----------------------|
| ACTIVE | | |
| Imobilizari corporale | 307.217.847 | 300.076.409 |
| Imobilizari necorporale | 997.585 | 1.379.680 |
| Fond comercial | 3.380.811 | 3.380.811 |
| Imobilizari financiare | 45.566.328 | 45.566.328 |
| Total active imobilizate | 357.162.571 | 350.403.228 |
| Stocuri | 64.124.630 | 58.601.760 |
| Creanțe comerciale | 94.372.174 | 84.112.306 |
| Cheltuieli în avans | 2.263.862 | 517.486 |
| Creanțe privind impozitul pe profit curent | 371.286 | 212.055 |
| Alte creanțe | 19.987.327 | 2.820.729 |
| Numerar și echivalente de numerar | 1.599.447 | 1.536.938 |
| Total active curente | 182.718.726 | 147.801.274 |
| TOTAL ACTIVE | 539.881.297 | 498.204.502 |
| CAPITALURI PROPRII | | |
| Capital social | 120.338.551 | 120.363.081 |
| Rezerve | 114.891.830 | 116.569.364 |
| Rezultatul reportat | 16.776.363 | 10.586.064 |
| Total capitaluri proprii | 252.006.744 | 247.518.509 |
| DATORII | | |
| Imprumuturi pe termen lung | 34.297.920 | 47.751.510 |
| Imprumuturi obligatare pe termen lung | 37.949.400 | 37.949.400 |
| Datorii leasing pe termen lung | 17.743.639 | 17.768.484 |
| Venituri in avans | 7.525.186 | 9.034.757 |
| Provizioane pe termen lung | 422.307 | 422.307 |
| Datorii privind impozitul pe profit amanat | 2.720.480 | 4.145.628 |
| Alte datorii pe termen lung | 323.422 | 323.422 |
| Total datorii pe termen lung | 100.982.354 | 117.395.508 |
| Datorii comerciale pe termen scurt | 61.566.266 | 61.919.951 |
| Imprumuturi pe termen scurt | 104.708.163 | 54.642.483 |
| Datorii leasing pe termen scurt | 5.864.028 | 5.864.025 |
| Venituri in avans | 2.012.878 | 2.012.878 |
| Datorii catre angajati | 6.205.604 | 4.394.786 |
| Alte datorii | 6.535.260 | 4.456.362 |
| Total datorii curente | 186.892.199 | 133.290.485 |
| TOTAL DATORII | 287.874.553 | 250.685.993 |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII | 539.881.297 | 498.204.502 |

CIUCIOI Ionel-Marian

Director General

ARSENE Vasilica-Monica

Director Financiar

Vrancart SA

Situatia individuala a rezultatului global

la 30 septembrie 2022

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

| | 30 septembrie 2022 | 30 septembrie 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Venituri din cifra de afaceri, din care: | 399.554.823 | 268.559.625 |
| Venituri din vanzarea marfurilor | 33.075.192 | 12.561.195 |
| Alte venituri | 6.680.095 | 1.734.232 |
| Variatia stocurilor de produse finite si in curs de executie | 3.865.587 | 109.795 |
| Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile | (238.140.766) | (146.490.383) |
| Cheltuieli privind marfurile | (21.862.686) | (7.389.761) |
| Cheltuieli cu serviciile prestate de terti | (35.103.587) | (21.461.372) |
| Cheltuieli cu personalul | (62.057.019) | (50.279.631) |
| Cheltuieli cu amortizarea si din reevaluare | (20.779.424) | (20.956.798) |
| Alte cheltuieli | (15.792.870) | (9.614.547) |
| Rezultat operational | 16.364.153 | 14.211.160 |
| Venituri financiare | 44.320 | 379.626 |
| Cheltuieli financiare | (5.936.208) | (2.761.236) |
| Profit / (Pierdere) inainte de impozitare | 10.472.265 | 11.829.550 |
| Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit | (1.391.306) | (1.310.089) |
| Profit / (Pierdere) aferent(a) anului | 9.080.959 | 10.519.461 |
| Alte elemente ale rezultatului global | | |
| Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobilizarilor corporale, nete de impozit amanat | - | - |
| TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT ANULUI | 9.080.959 | 10.519.461 |

CIUCIOI Ionel-Marian

Director General

ARSENE Vasilica-Monica

Director Financiar

Vrancart SA

Situatia individuala a modificarilor capitalurilor proprii

la 30 septembrie 2022

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

| | Capital social | Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale | Alte rezerve | Rezultatul reportat | Total capitaluri proprii |
|--|--------------------|--|-------------------|---------------------|--------------------------|
| Soldul la 1 ianuarie 2022 | 120.363.081 | 53.327.398 | 63.241.966 | 10.586.064 | 247.518.509 |
| Rezultat global aferent perioadei | | | | | |
| Rezultatul net al perioadei | - | - | - | 9.080.959 | 9.080.959 |
| Modificări ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat | - | - | - | - | - |
| Total rezultat global | - | - | - | 9.080.959 | 9.080.959 |
| Repartizare din rezultatul reportat | - | - | - | (5.054.219) | (5.054.219) |
| Prime de emisiune | - | - | 43.346 | - | 43.346 |
| Alte modificari | (24.530) | - | - | 442.679 | 418.149 |
| Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a iesirii imobilizarilor corporale | - | (2.048.666) | 327.786 | 1.720.880 | - |
| Soldul la 30 septembrie 2022 | 120.338.551 | 51.278.732 | 63.613.098 | 16.776.363 | 252.006.744 |

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General

ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Situatia individuala a fluxurilor de trezorerie*la 30 septembrie 2022**(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)*

| | 30 septembrie 2022 | 30 septembrie 2021 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare | | |
| Incasari de la clienti | 458.532.612 | 289.128.702 |
| Plati furnizori | (359.830.395) | (197.768.957) |
| Plati catre angajati | (41.463.300) | (34.559.921) |
| Plati catre bugetul statului | (43.512.927) | (39.581.299) |
| Impozit pe profit platit | (2.559.452) | (2.506.548) |
| Trezorerie neta din activitatea de exploatare | 11.166.538 | 14.711.977 |
| Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii | | |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale | (31.853.274) | (23.587.263) |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari financiare | - | (15.600.000) |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale | 1.550.519 | 271.002 |
| Dobanzi incasate | 2.056 | 762 |
| Trezorerie neta din activitatea de investitii | (30.300.699) | (38.915.499) |
| Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare | | |
| Încasări din împrumuturi | 55.051.418 | 57.988.975 |
| Majorare de capital | 476.774 | - |
| Dividende platite | (4.979.661) | (9.837.462) |
| Dobânzi plătite și restituiri împrumuturi | (24.888.062) | (22.895.550) |
| Plati pentru leasing | (6.463.799) | (3.612.659) |
| Trezorerie neta din activitatea de finantare | 19.196.670 | 21.643.304 |
| Crestere/ (Scadere) neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie | 62.509 | (2.560.218) |
| Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar | 1.536.938 | 4.332.741 |
| Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar | 1.599.447 | 1.772.523 |

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General

ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Entitatea care raporteaza

Vrancart SA ("Societatea") este o societate pe actiuni care functioneaza in Romania in conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societatile comerciale.

Vrancart SA activeaza in domeniul colectarii si reciclarii deseurilor nepericuloase, in industria hartiei pentru carton si a cartonului ondulat, a ambalajelor din carton ondulat, precum si a hartiei igienico-sanitare.

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

Obiectul de activitate de baza al Societatii este producerea si comercializarea urmatoarelor produse:

- carton ondulat tip II, III, V, carton ondulat cu microondule,
- ambalaje din carton ondulat,
- hartii pentru carton ondulat,
- hartii igienico-sanitare in diferite sortimente.

Actiunile Societatii sunt inscrise la Cota Bursei de Valori Bucuresti, categoria Standard, cu indicativul VNC, incepand cu data de 15 iulie 2005.

La 30 septembrie 2022, Societatea este detinuta in proportie de 75% de SIF Banat - Crisana SA, 17% de Paval Holding SRL si 8% de alti actionari.

Evidenta actiunilor si actionarilor este tinuta in conditiile legii de catre Depozitarul Central S.A. Bucuresti.

Principii, politici si metode contabile

Situatiile financiare individuale interimare simplificate pentru primele noua luni incheiate la 30 septembrie 2022 au fost intocmite in conformitate cu IAS 34 Situatii Financiare Interimare.

Situatiile financiare interimare simplificate nu includ toate informatiile si elementele publicate in raportarea anuala si trebuie citite impreuna cu situatiile financiare anuale ale Societatii, intocmite la 31 decembrie 2021.

Politicile contabile si metodele de evaluare folosite pentru intocmirea situatiilor financiare interimare simplificate concorda cu cele folosite la intocmirea situatiilor financiare anuale ale Societatii, pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021.

Situatiile financiare individuale interimare pentru primele noua luni ale anului 2022 nu au fost revizuite de catre un auditor financiar extern, nefiind o cerinta legala.

Tranzactii in moneda straina

Operatiunile exprimate in moneda straina sunt inregistrate in lei la cursul oficial de schimb valutar de la data decontarii tranzactiilor. Activele si datoriile monetare inregistrate in devize la data intocmirii situatiilor contabile sunt transformate in moneda functionala la cursul de schimb valutar din ziua respectiva.

Note la situatiile financiare individuale interimare*la 30 septembrie 2022*

Castigurile sau pierderile din decontarea acestora si din conversia folosind cursul de schimb valutar de la sfarsitul perioadei de raportare a activelor si datoriilor monetare denumite in moneda straina sunt recunoscute in situatia rezultatului global.

Cursurile de schimb valutar ale principalelor monede straine au fost:

| Valuta | 30 septembrie 2022 | 31 decembrie 2021 | Variatie |
|----------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Euro (EUR) | 4.9490 | 4.9481 | +0,02% |
| Dolar american (USD) | 5.0469 | 4.3707 | +15,47% |

Alte note

Societatea inregistreaza la 30 septembrie 2022 un sold de numerar pozitiv de 1.599.447 lei, si nu are datorii restante la bugetele publice sau la partenerii sai privati.

Managementul Societatii considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Evenimente ulterioare

In data de **27 aprilie 2022** Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a aprobat situațiile financiare individuale si consolidate la 31 decembrie 2021 și Bugetul de Venituri și Cheltuieli al VRANCART SA pentru exercitiul financiar 2022, impreuna cu Planul de investitii pentru anul 2022.

Prin hotărârea nr. 4/27.04.2022 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a aprobat repartizarea din profitul net disponibil aferent exercițiului financiar 2021 a unei sume de 5.054.219 lei pentru **dividende** (respectiv un dividend brut de 0,0042 lei/acțiune), data plății fiind stabilită la 03.10.2022.

Declaratia conducerii

Conform celor mai bune informatii disponibile, confirmam ca situatiile financiare individuale interimare simplificate la 30 septembrie 2022 si pentru perioada incheiata la aceasta data, intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a pozitiei si performantelor financiare ale Societatii, asa cum este prevazut de standardele de contabilitate aplicabile, si ca informatiile prezentate in acest raport ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a principalelor evenimente care au avut loc in decursul primelor noua luni ale anului financiar si a impactului lor asupra situatiilor financiare interimare simplificate.

CIUCIOI Ionel-Marian

Director General

ARSENE Vasilica-Monica

Director Financiar



Raportul consolidat aferent trimestrului III 2022 conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

| | |
|--|---|
| Data raportului | 15.11.2022 |
| Denumirea emitentului | VRANCART SA |
| Sediul social | Adjud, str. Ecaterina Teodoroiu nr. 17, judetul Vrancea |
| Numar de telefon/fax: | 0237-640.800; 0237-641.720 |
| Codul unic de inregistrare la O.R.C | 1454846 |
| Numar de ordine in Registrul Comertului | J39/239/1991 |
| Capital social subscris si varsat | 120.338.551 lei |
| Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise | Bursa de Valori Bucuresti |
| Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent | Categoria Standard |

1. Situatia economico-financiara a societatii VRANCART SA

In decursul primelor noua luni ale anului 2022, evolutia Grupului Vrancart SA (denumit in continuare "Grupul") a fost influentata de efectele majorarilor de preturi la materii prime, materiale si marfuri si de tarifele la servicii si utilitati, care s-au produs in decursul anului 2022.

Desi situatia financiara a fost impactata negativ, rezultatele Grupului Vrancart SA din primele noua luni ale anului 2022 confirma capacitatea acestuia de a genera profit in continuare, dar si soliditatea sa financiara. Printr-o politica comerciala si de preturi agila, s-a reusit adaptarea permanenta a preturilor de vanzare la noile conditii de piata, deosebit de volatile.

In aceasta perioada profitul net inregistrat de Grup a fost de 9.607.272 lei.

Anexat la prezentul Raport sunt prezentate Situatiile financiare consolidate interimare (simplificate, neauditare) la data de 30 septembrie 2022, conform Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

Situatiile financiare consolidate interimare intocmite la 30 septembrie 2022 nu au fost revizuite de catre un auditor extern independent, nefiind o cerinta legala sau statutara.



1.1. Elemente de bilant

| <i>(toate elementele sunt exprimate in lei, daca nu este precizat altfel)</i> | 30 sept. 2022 | 31 dec. 2021 |
|---|----------------------|---------------------|
| Active imobilizate | 390.664.075 | 352.824.272 |
| Active circulante, din care: | 231.595.855 | 181.667.788 |
| - Creante comerciale | 108.929.994 | 101.927.129 |
| Total active | 622.259.930 | 534.492.060 |
| Total datorii, din care: | 376.984.067 | 293.986.443 |
| - Datorii curente | 248.514.247 | 163.965.015 |
| Capitaluri proprii, din care: | 245.275.863 | 240.505.617 |
| - Rezerve | 113.170.235 | 115.453.878 |
| - Rezultat reportat | 11.767.118 | 4.689.698 |

La 30 septembrie 2022 si in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2022 evolutia principalilor indicatori financiari a fost urmatoarea:

- Activele imobilizate ale Grupului au crescut cu 11% ca urmare a punerii in functiune a unor proiecte de investitii finalizate in primele noua luni ale anului 2022.
- Valoarea activelor circulante ale Grupului a crescut cu 27% la data de 30 septembrie 2022 fata de inceputul anului in principal ca urmare a cresterii creantelor comerciale cu 7% generate fiind atat de un volum de activitate superior, cat si de preturile ajustate pozitiv, cifra de afaceri fiind superioara cu 44% fata de primele noua luni ale anului anterior.
- Creantele comerciale au crescut in primele noua luni ale anului 2022 fata de inceputul anului cu 7.002.865 lei, ca urmare a unui volum superior al vanzarilor, dar si a unor preturi majorate, in contextul scaderii numarului mediu de zile de incasare.
- Datoriile totale inregistrate la 30 septembrie 2022 sunt in valoare de 376.984.067 lei, in crestere cu 28% fata de valoarea inregistrata la 01 ianuarie 2022, in principal ca urmare a finantarii capitalului de lucru suplimentar, prin apelarea la liniile de credit pe termen scurt.
- Valoarea capitalurilor proprii la data de 30 septembrie 2022 este 245.275.863 lei, capitalizarea suplimentara fiind de 2% in comparatie cu inceputul anului, ca urmare a incorporarii profitului realizat in primele noua luni ale anului. Rezervele Grupului nu au inregistrat modificari semnificative in aceasta perioada.



1.2. Contul de profit si pierdere

| (toate elementele sunt exprimate in lei, daca nu este precizat altfel) | 30 sept. 2022 | 30 sept. 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Venituri din exploatare, din care: | 474.598.934 | 322.116.949 |
| <i>Venituri din cifra de afaceri</i> | 461.816.161 | 321.299.435 |
| Cheltuieli din exploatare | (456.605.491) | (308.865.295) |
| Profit operational | 17.993.443 | 13.251.654 |
| Venituri financiare | 44.485 | 394.057 |
| Cheltuieli financiare | (7.488.470) | (3.185.843) |
| Venituri totale | 474.643.419 | 322.511.006 |
| Cheltuieli totale | (464.093.961) | (312.051.138) |
| Profit brut | 10.549.458 | 10.459.868 |
| Profit net | 9.607.272 | 9.800.477 |

Evolutia Grupului in primele noua luni ale anului 2022 a fost influentata de majorarea preturilor materiilor prime si a tarifelor la utilitati generate de trendurile din piata internationala si care s-au regasit si pe piata locala, precum si a cheltuielilor cu salariile si serviciilor prestate de terti.

Rezultatele obtinute in aceasta perioada, ce se reflecta intr-o profitabilitate superioara si a unor indicatori financiari buni, confirma rezilienta Grupului la schimbarile adverse din piata.

In primele noua luni ale anului 2022 evolutia principalilor indicatori ai Contului de profit si pierdere se prezinta astfel:

- Totalul veniturilor in perioada analizata a fost de 474.643.419 lei, in crestere cu 47% fata de aceeaasi perioada a anului trecut, datorita cresterii productie obtinute si a vanzarilor.
- Cheltuielile totale aferente perioadei au fost in suma de 464.093.961 lei, in crestere cu 49% fata de aceeaasi perioada a anului precedent, costul materiilor prime inregistrand o crestere cu 43% urmare a impactului preturilor aflate pe un trend ascendent.
- Profitul operational al Grupului a avut o crestere de 36% ca urmare a efectelor enumerate anterior, iar profitul brut a inregistrat o crestere procentuala de 1% in perioada primelor noua luni ale anului 2022 comparativ cu aceeaasi perioada de raportare a anului anterior.



1.3. Fluxuri de trezorerie

(toate elementele sunt exprimate in lei,
daca nu este precizat altfel)

| | 30 sept. 2022 | 30 sept. 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Fluxuri din activitatea de exploatare | | |
| Incasari din activitatea de exploatare | 532.685.816 | 346.550.299 |
| Plati din activitatea de exploatare | (511.529.620) | (330.122.489) |
| Trezorerie neta din activitati de exploatare | 21.156.196 | 16.427.810 |
| Fluxuri din activitatea de investitie | | |
| Incasari din activitatea de investitie | 1.552.575 | 285.768 |
| Plati din activitatea de investitie | (73.159.715) | (32.207.888) |
| Trezorerie neta din activitati de investitii | (71.607.140) | (31.922.120) |
| Fluxuri din activitatea de finantare | | |
| Incasari din activitatea de finantare | 137.454.784 | 50.154.107 |
| Plati din activitatea de finantare | (85.563.094) | (36.932.271) |
| Trezorerie neta din activitati de finantare | 51.891.690 | 13.221.836 |
| Sold la inceputul perioadei | 2.368.774 | 5.558.078 |
| Sold la sfârșitul perioadei | 3.809.520 | 3.285.604 |

Soldul numerarului si a echivalentelor de numerar inregistrat la 30 septembrie 2022 este unul pozitiv, respectiv de 3.809.520 lei. In aceasta perioada Grupul Vrancart SA a reusit sa-si gestioneze eficient trezoreria, onorandu-si toate obligatiile scadente.

2. Indicatorii economico-financiari la data de 30 septembrie 2022, conform Anexei nr. 13/ Regulamentul ASF nr. 5/2018

| Denumirea indicatorului | Mod de calcul | UM | Rezultat |
|--|---|------|----------|
| Indicatorul lichiditatii curente | Active curente/Datorii curente | rap | 0,93 |
| Indicatorul gradului de indatorare | Capital imprumutat /Capital propriu*100 | % | 35* |
| | Capital imprumutat/Capital angajat *100 | % | 26* |
| Viteza de rotatie a debitelor-clienti | Sold mediu clienti/Cifra de afaceri * 270 | zile | 64 |
| Viteza de rotatie a activelor imobilizate | Cifra de afaceri/Active imobilizate | rap | 1,2 |

* Capitalul imprumutat include imprumuturi bancare pe termen lung si imprumuturi obligatare pe termen lung.

CIUCIOI Ionel-Marian
Presedinte Consiliu de Administratie

ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

VRANCART S.A.

**Situații financiare consolidate interimare
(simplificate, neauditate)
la 30 septembrie 2022**

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 consolidată a poziției financiare | 3 |
| Situația consolidată a rezultatului global | 4 |
| Situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii | 5 |
| Situația consolidată a fluxurilor de trezorerie | 6 |
| Note la situațiile financiare consolidate interimare | 7-10 |

Situația consolidată a poziției financiare

la 30 septembrie 2022

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

| | 30 septembrie 2022 | 31 decembrie 2021 |
|---|-----------------------|----------------------|
| ACTIVE | | |
| Imobilizări corporale | 376.698.239 | 338.408.016 |
| Imobilizări necorporale | 5.408.727 | 5.850.271 |
| Imobilizări financiare | 30.718 | 39.594 |
| Fond comercial | 8.526.391 | 8.526.391 |
| Total active imobilizate | 390.664.075 | 352.824.272 |
| Stocuri | 85.547.393 | 72.156.949 |
| Creanțe comerciale | 108.929.994 | 101.927.129 |
| Cheltuieli în avans | 4.676.458 | 1.115.940 |
| Creanțe privind impozitul pe profit curent | 383.685 | 242.518 |
| Alte creanțe | 28.248.805 | 3.856.477 |
| Numerar și echivalente de numerar | 3.809.520 | 2.368.775 |
| Total active curente | 231.595.855 | 181.667.788 |
| TOTAL ACTIVE | 622.259.930 | 534.492.060 |
| CAPITALURI PROPRII | | |
| Capital social | 120.338.551 | 120.363.081 |
| Rezerve | 113.170.235 | 115.453.878 |
| Rezultatul reportat | 11.767.118 | 4.689.698 |
| Total capitaluri proprii – Societatea mama | 245.275.904 | 240.506.657 |
| Interese care nu controleaza | (41) | (1.040) |
| Total capitaluri proprii | 245.275.863 | 240.505.617 |
| DATORII | | |
| Împrumuturi pe termen lung | 48.273.055 | 58.706.910 |
| Datorii leasing pe termen lung | 17.743.639 | 17.870.254 |
| Împrumuturi obligatare pe termen lung | 37.949.400 | 37.949.400 |
| Venituri în avans | 20.276.785 | 9.620.784 |
| Datorii către angajați pe termen lung | 422.307 | 422.307 |
| Datorii privind impozitul pe profit amanat | 3.481.212 | 5.128.351 |
| Alte datorii pe termen lung | 323.422 | 323.422 |
| Total datorii pe termen lung | 128.469.820 | 130.021.428 |
| Datorii comerciale pe termen scurt | 78.720.962 | 74.347.087 |
| Împrumuturi pe termen scurt | 147.925.819 | 71.301.775 |
| Datorii leasing pe termen scurt | 5.864.028 | 5.864.025 |
| Venituri în avans | 2.071.152 | 2.219.654 |
| Datorii către angajați | 6.869.844 | 5.104.218 |
| Alte datorii | 7.062.442 | 5.128.256 |
| Total datorii curente | 248.514.247 | 163.965.015 |
| TOTAL DATORII | 376.984.067 | 293.986.443 |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII | 622.259.930 | 534.492.060 |

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General

ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Situatia consolidata a rezultatului global

La 30 septembrie 2022

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

| | 30 septembrie 2022 | 30 septembrie 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Venituri din cifra de afaceri | 461.816.161 | 321.299.435 |
| Alte venituri | 7.568.766 | 1.888.847 |
| Variația stocurilor de produse finite și în curs de execuție | 5.214.007 | (1.071.333) |
| Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile | (254.153.251) | (177.932.947) |
| Cheltuieli privind mărfurile | (44.238.363) | (9.566.204) |
| Cheltuieli cu serviciile prestate de terți | (41.073.423) | (25.342.403) |
| Cheltuieli cu personalul | (71.123.462) | (58.525.601) |
| Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor | (23.230.146) | (26.464.582) |
| Alte cheltuieli | (22.786.846) | (11.033.558) |
| Rezultat operațional | 17.993.443 | 13.251.654 |
| Venituri financiare | 44.485 | 394.057 |
| Cheltuieli financiare | (7.488.470) | (3.185.843) |
| Profit înainte de impozitare | 10.549.458 | 10.459.868 |
| Venit (Cheltuiala) cu impozitul pe profit | (942.186) | (659.391) |
| Profit aferent anului | 9.607.272 | 9.800.477 |
| - Aferent Societatii-mama | 9.607.594 | 9.801.370 |
| - Aferent intereselor minoritare | (322) | (893) |
| Alte elemente ale rezultatului global | | |
| Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat | - | - |
| TOTAL REZULTAT GLOBAL | 9.607.272 | 9.800.477 |

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General

ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Vrancart SA

Situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii

La 30 septembrie 2022

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

| | Capital social | Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale | Alte rezerve | Rezultatul reportat | Interese care nu controleaza | Total capitaluri proprii |
|---|--------------------|--|-------------------|---------------------|------------------------------|--------------------------|
| Soldul la 1 ianuarie 2022 | 120.363.081 | 49.182.872 | 66.271.006 | 4.689.698 | (1.040) | 240.505.617 |
| Rezultat global aferent perioadei | | | | | | |
| Rezultatul net al perioadei | - | - | - | 9.607.594 | (322) | 9.607.272 |
| Alte elemente ale rezultatului global | | | | | | |
| Repartizare din rezultatul reportat | - | - | - | (4.857.162) | 1.321 | (4.855.841) |
| Alte modificari | (24.530) | - | - | - | - | (24.530) |
| Prime de emisiune | - | - | 43.346 | - | - | 43.346 |
| Modificări ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat | - | - | - | - | - | - |
| Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a vânzării / casării imobilizărilor corporale | - | (2.326.989) | - | 2.326.989 | - | - |
| Soldul la 30 septembrie 2022 | 120.338.551 | 46.855.883 | 66.314.352 | 11.767.118 | (41) | 245.275.863 |

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General

ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Situația consolidată a fluxurilor de trezorerie

La 30 septembrie 2022

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

| | 30 septembrie 2022 | 30 septembrie 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare | | |
| Încasări de la clienți | 532.685.816 | 346.550.299 |
| Plăți furnizori | (406.878.340) | (243.197.119) |
| Plăți către angajați | (49.016.053) | (39.611.993) |
| Plăți către bugetul statului | (53.075.775) | (44.798.699) |
| Impozit pe profit plătit | (2.559.452) | (2.514.678) |
| Trezorerie netă din activități de exploatare | 21.156.196 | 16.427.810 |
| Fluxuri de trezorerie din activități de investiție | | |
| Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale | (73.159.715) | (30.207.888) |
| Garantii pentru acordarea licențelor de autorizare | - | (2.000.000) |
| Încasări din vânzarea de imobilizări corporale | 1.550.519 | 284.974 |
| Dobânzi încasate | 2.056 | 794 |
| Trezorerie netă din activități de investiție | (71.607.140) | (31.922.120) |
| Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare | | |
| Încasări din împrumuturi | 136.978.010 | 50.154.107 |
| Majorare de capital | 476.774 | - |
| Dobânzi plătite și restituiri împrumuturi | (74.119.634) | (23.482.150) |
| Plati pentru leasing | (6.463.799) | (3.612.659) |
| Dividende platite | (4.979.661) | (9.837.462) |
| Trezorerie netă din activități de finanțare | 51.891.690 | 13.221.836 |
| Creștere/ (Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de Trezorerie | 1.440.746 | (2.272.474) |
| Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar | 2.368.774 | 5.558.078 |
| Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar | 3.809.520 | 3.285.604 |

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General

ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Entitatea care raportează

Grupul Vrancart (“Grupul”) cuprinde societatea Vrancart SA, cu sediul social în Adjud, str. Ecaterina Teodoroiu nr. 17, județul Vrancea și filialele sale Rom Paper SRL (“Filiala 1”), cu sediul în localitatea Brasov, Soseaua Cristianului, nr. 30, județul Brasov, Vrancart Recycling SRL (“Filiala 2”), cu sediul în localitatea Adjud, strada Ecaterina Teodoroiu, nr. 17, județul Vrancea și Ecorep Group SA (“Filiala 3”), cu sediul în localitatea Adjud, strada Ecaterina Teodoroiu, nr. 17, județul Vrancea.

Situațiile financiare consolidate interimare ale Grupului pentru primele nouă luni ale anului 2022 sunt formate din situațiile financiare interimare ale societății Vrancart SA și ale filialelor sale, care împreună formează Grupul.

| Filiala | Domeniul de activitate | Detinere la 30 sep. 2022 | Detinere la 31 dec. 2021 |
|------------------------|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Rom Paper SRL | Fabricare de servetele de masa și produse igienico-sanitare | 100% | 100% |
| Vrancart Recycling SRL | Tratarea și eliminarea deșeurilor nepericuloase | 100% | 100% |
| Ecorep Group SA | Activități de servicii suport pentru întreprinderi n.c.a. | 99,6% | 99,6% |

Grupul își desfășoară activitatea în domeniul colectării și reciclării deșeurilor nepericuloase, în industria hârtiei pentru carton și a cartonului ondulat, a ambalajelor din carton ondulat, precum și a hârtiei igienico-sanitare.

VRANCART SA

Vrancart SA (“Societatea”) este o societate comercială 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 sediul social în Adjud și puncte de lucru deschise în localitățile: București, Calimanești, Ungheni, Iași, Focșani, Ploiești, Botoșani, Sibiu, Constanța, Arad, Brașov, Pitești, Timișoara, Bacău, Cluj, Craiova, Baia Mare, Târgu Mureș, Braila și Piatra Neamț.

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

- carton ondulat tip II, III, V, carton ondulat cu microondule,
- ambalaje din carton ondulat,
- hârtii pentru fabricarea cartonului ondulat,
- hârtii igienico-sanitare în diverse sortimente.

Acțiunile Societății sunt înscrise la Cota Bursei de Valori București, categoria Standard, cu indicativul VNC, începând cu data de 15 iulie 2005. Grupul publică situațiile financiare consolidate pe www.vrancart.ro

La 30 septembrie 2022, Societatea este detinuta in proportie de 75% de SIF Banat - Crisana SA, 17% de Paval Holding SRL si in proportie de 8% de alti actionari.

ROM PAPER SRL

Rom Paper SRL (“Filiala 1”) a fost infiintata in anul 2002 si este o firma privata cu capital romanesc, activand in domeniul productiei de confectii din hartii igienico-sanitare, precum: servetele de masa, prosoape pliate, hartie igienica, role profesionale, prosoape cosmetice si servetele la cutie. Produsele realizate sunt comercializate in 7 tari, atat pe teritoriul Romaniei, cat si in afara, prin intermediul lanturilor de magazine (hipermarketuri, supermarketuri, cash and carry), dar si prin intermediul distribuitorilor.

La data de 20 ianuarie 2017 s-a finalizat procesul de achizitie a pachetului majoritar de parti sociale (70%) ale Rom Paper SRL de catre Vrancart SA.

La 30 septembrie 2022, Grupul detine 100% din partile sociale ale societatii, ca urmare a achizitionarii in iunie 2017 a inca 15%, respectiv, in iunie 2018 a ultimei transe de 15% din partile sociale ale Rom Paper SRL.

VRANCART RECYCLING SRL

Vrancart Recycling SRL (“Filiala 2”) a fost infiintata in anul 2020, in luna august, si este o firma privata cu capital romanesc, cu asociat unic. Activitatea principala a acestei filiale este tratarea si eliminarea deseurilor nepericuloase.

Firma este la inceput de activitate, avand in derulare un amplu proiect de investitii, axat pe 6 linii de business ce vizeaza reciclarea deseurilor din hartie, plastic si lemn dar si productia de energie termica si electrica prin valorificarea energetica a deseurilor nereciclabile rezultate din diversele procese de productie. Noile linii de business vor fi integrate treptat, pe masura punerii in functiune a fiecareia, valoarea totala a investitiei se ridica la aprox. 25 milioane euro si urmeaza a fi complet functionala in trimestrul al 3-lea 2024.

ECOREP GROUP SA

Ecorep Group SA (“Filiala 3”) a fost infiintata in anul 2020, in luna noiembrie, si este o firma privata cu capital romanesc. Activitatea principala a acestei filiale este prestarea de servicii privind implementarea obligatiilor referitoare la raspunderea extinsa a producătorului pentru tinte de mediu.

Note la situațiile financiare consolidate interimare*la 30 septembrie 2022*

Firma este la început de activitate și a obținut licența de autorizare de la Ministerul Mediului. Prin obiectul său de activitate, Ecorep va închide cercul reciclării, permițând Grupului Vrancart să ofere astfel o paletă completă de produse și servicii din zona economiei circulare, ceea ce-i va consolida și mai mult rolul jucător important pe care îl detine deja în această zonă de business.

Principii, politici și metode contabile

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate pentru primele nouă luni încheiate la 30 septembrie 2022 au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 Situații Financiare Interimare.

Situațiile financiare consolidate 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 2021.

Politicile contabile și metodele de evaluare folosite pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate interimare simplificate concordă cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale ale Societății, pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021.

Combinările de entități sunt contabilizate prin metoda achiziției la data la care Grupul obține controlul asupra entității achiziționate. Controlul necesită expunere sau drepturi asupra rezultatelor variabile ale entității în care s-a investit, precum și capacitatea de a influența acele rezultate prin exercitarea autorității asupra entității respective.

Filialele sunt entități controlate de către Grup. Situațiile financiare ale filialelor sunt incluse în situațiile financiare consolidate din momentul în care începe exercitarea controlului și până în momentul încetării lui.

Situațiile financiare consolidate interimare pentru primele nouă luni ale anului 2022 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.

Cursurile de schimb valutar ale principalelor monede străine au fost:

| Valuta | 30 septembrie 2022 | 31 decembrie 2021 | Variație |
|----------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Euro (EUR) | 4.9490 | 4.9481 | +0,02% |
| Dolar american (USD) | 5.0469 | 4.3707 | +15,47% |

Note la situațiile financiare consolidate interimare

la 30 septembrie 2022

Alte note

Managementul Grupului 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.

Grupul înregistrează la 30 septembrie 2022 un sold de numerar pozitiv de 3.809.520 lei, și nu are datorii restante la bugetele publice sau la partenerii săi privați.

Grupul acordă o importanță deosebită indicatorilor de profitabilitate, prin eficientizarea proceselor operaționale, și de lichiditate, prin utilizarea eficientă a resurselor.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Grupul va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil, dar nu limitat la următoarele 12 luni și, prin urmare, aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare consolidate este justificată.

Evenimente ulterioare

În data de **27 aprilie 2022** Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a aprobat situațiile financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2021 și Bugetul de Venituri și Cheltuieli al VRANCART SA pentru exercitiul financiar 2022, împreună cu Planul de investiții pentru anul 2022.

Prin hotărârea nr. 4/27.04.2022 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a aprobat repartizarea din profitul net disponibil aferent exercițiului financiar 2021 a unei sume de 5.054.219 lei pentru **dividende** (respectiv un dividend brut de 0,0042 lei/acțiune), data plății fiind stabilită la 03.10.2022.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare consolidate interimare simplificate la 30 septembrie 2022 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 Grupului, 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 consolidate interimare simplificate.

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General

ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar