

## **VRANCART S.A.**

### **Situații financiare individuale interimare (simplificate, neauditare) la 30 iunie 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 iunie 2018

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

	30 iunie 2018	31 decembrie 2017
<b>ACTIVE</b>		
Imobilizări corporale	244.979.199	234.894.331
Imobilizări necorporale	71.944	184.069
Imobilizari financiare	35.209.097	35.209.097
<b>Total active imobilizate</b>	<b>280.260.239</b>	<b>270.287.497</b>
Stocuri	31.729.780	36.348.609
Creanțe comerciale	52.479.118	50.541.065
Cheltuieli în avans	720.607	664.619
Numerar și echivalente de numerar	3.659.044	1.901.568
Creanțe privind impozitul pe profit curent	-	1.002.646
Alte creanțe	1.169.868	140.508
<b>Total active curente</b>	<b>89.758.416</b>	<b>90.599.015</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>370.018.655</b>	<b>360.886.512</b>
<b>CAPITALURI PROPRII</b>		
Capital social	103.168.355	103.168.355
Rezerve	74.598.569	74.618.850
Rezultatul reportat	14.382.435	14.787.355
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>192.149.359</b>	<b>192.574.560</b>
<b>DATORII</b>		
Împrumuturi pe termen lung	41.829.622	36.158.067
Împrumuturi obligatare pe termen lung	37.232.800	37.232.800
Venituri în avans	17.047.085	17.878.001
Provizioane pe termen lung	376.015	376.015
Datorii privind impozitul pe profit amânat	3.467.362	3.397.797
Alte datorii pe termen lung	1.017.200	1.017.200
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>100.970.084</b>	<b>96.059.880</b>
Datorii comerciale pe termen scurt	25.812.454	24.564.192
Împrumuturi pe termen scurt	24.584.454	31.485.882
Venituri în avans	2.545.322	3.026.330
Datorii privind impozitul pe profit curent	1.066.618	-
Alte datorii	22.890.364	13.175.668
<b>Total datorii curente</b>	<b>76.899.212</b>	<b>72.252.072</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>177.869.296</b>	<b>168.311.952</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>	<b>370.018.655</b>	<b>360.886.512</b>

CIUCIOIU Ionel Marian  
Director General



ARSENE Vasilica-Monica  
Director Financiar

Vrancart SA

## Situația individuală a rezultatului global

la 30 iunie 2018

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

	30 iunie 2018	30 iunie 2017
Venituri din cifra de afaceri	140.577.949	119.307.225
Venituri din vanzarea marfurilor	3.769.277	2.811.457
Alte venituri	1.816.459	1.533.280
Variația stocurilor de produse finite și în curs de execuție	(1.113.020)	(3.388.541)
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	(76.829.275)	(57.816.622)
Cheltuieli privind mărfurile	(2.839.451)	(1.632.043)
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	(9.692.383)	(8.689.519)
Cheltuieli cu personalul	(26.616.864)	(24.285.247)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	(11.101.032)	(9.611.954)
Alte cheltuieli	(5.112.813)	(4.445.809)
<b>Rezultat operațional</b>	<b>12.858.846</b>	<b>13.782.227</b>
Venituri financiare	1.000.850	1.908
Cheltuieli financiare	(1.800.195)	(1.013.400)
<b>Profit / (Pierdere) înainte de impozitare</b>	<b>12.059.501</b>	<b>12.770.735</b>
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit	(1.140.047)	(1.314.104)
<b>Profit / (Pierdere) aferent(ă) anului</b>	<b>10.919.454</b>	<b>11.456.631</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	(24.145)	(5.232)
<b>TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT ANULUI</b>	<b>10.895.310</b>	<b>11.451.399</b>

CIUCIOI Ionel Marian  
Director General



ARSENE Vasilica-Monica  
Director Financiar

Vrancart SA

## Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii

la 30 iunie 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
<b>Soldul la 1 ianuarie 2018</b>	<b>103.168.355</b>	<b>-</b>	<b>43.879.020</b>	<b>30.739.830</b>	<b>14.787.355</b>	<b>-</b>	<b>192.574.560</b>
<b>Rezultat global aferent perioadei</b>							
Rezultatul net al perioadei					10.919.454		10.919.454
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>							
Repartizare din rezultatul reportat					(11.348.519)		(11.348.519)
Alte modificări ale elementelor de capital							
Alte modificări							
Modificări ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat			3.863				3.863
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a vânzării / casării imobilizărilor corporale			(24.145)		24.145		
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(20.282)</b>	<b>-</b>	<b>(11.324.375)</b>	<b>-</b>	<b>(11.344.656)</b>
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(20.282)</b>	<b>-</b>	<b>(404.920)</b>	<b>-</b>	<b>(425.202)</b>
<b>Soldul la 30 iunie 2018</b>	<b>103.168.355</b>	<b>-</b>	<b>43.858.738</b>	<b>30.739.830</b>	<b>14.382.435</b>	<b>-</b>	<b>192.149.358</b>



ARSENE Vasilica-Monica

Director Financiar

Vrancart SA

## Situația individuală a fluxurilor de trezorerie

la 30 iunie 2018

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

	30 iunie 2018	30 iunie 2017
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>		
Încasări de la clienți	163.852.319	134.895.321
Plăți furnizori	(67.617.209)	(80.201.806)
Plăți către angajați	(14.078.340)	(19.697.004)
Plăți către bugetul statului	(17.271.400)	(14.534.521)
Impozit pe profit plătit	-	(1.231.994)
<b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>	<b>64.885.370</b>	<b>19.229.996</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție</b>		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări	(10.487.489)	(21.705.188)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări financiare	-	(18.630.018)
Cont escrow pentru achiziționarea de imobilizări financiare	-	8.899.753
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	723.114	13.150
Dobânzi încasate	112	756
<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	<b>(9.764.263)</b>	<b>(31.421.546)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</b>		
Încasări din împrumuturi	13.511.404	66.851.268
Dobânzi plătite și restituiri împrumuturi	(66.875.035)	(55.704.552)
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>	<b>(53.363.631)</b>	<b>11.146.716</b>
<b>Creștere/ (Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de Trezorerie</b>	<b>1.757.476</b>	<b>(1.044.835)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar</b>	<b>1.901.568</b>	<b>24.287.793</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>3.659.044</b>	<b>23.242.958</b>

CIUCIOI Ione-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 Teodorescu 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, Craiova, Targu Mures, Baia Mare, Calimani și 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 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 șase luni încheiate la 30 iunie 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 semestrul I 2018 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 2018

Cursurile de schimb valutar ale principalelor monede străine au fost:

Valuta	30 iunie 2018	31 decembrie 2017	Variație
Euro (EUR)	4,6611	4,6597	+0,03%
Dolar american (USD)	4,0033	3,8915	+2,87%

### 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 2018 un sold de numerar pozitiv de 3.659.044 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

În data de 10 iulie 2018 s-a finalizat achiziția transei finale de 15% din părțile sociale ale societății ROM PAPER S.R.L. cu sediul în com. Cristian, județul Brașov, înmatriculată la Oficiul Registrului Comertului Brașov sub nr. J8/548/2002, C.U.I. 14619270, conform contractului de vânzare-cumpărare încheiat între părțile 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, data efectivă a fuziunii fiind 01 septembrie 2018, în condițiile îndeplinite conform legii.

### Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare individuale interimare simplificate la 30 iunie 2018 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 Ines-Marian  
Director General



ARSENE Vasilica-Monica  
Director Financiar