

VRANCART S.A.

Situații financiare individuale interimare (simplificate, neauditare) la 30 iunie 2016

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 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 2016

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

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
ACTIVE		
Imobilizări corporale	173.637.717	155.347.931
Imobilizări necorporale	388.151	471.970
Imobilizari financiare	6.657.600	6.657.600
Creante privind impozitul pe profit amanat	461.086	263.134
Total active imobilizate	181.144.554	162.740.635
Stocuri	24.693.584	22.827.651
Creanțe comerciale	42.399.695	37.630.743
Cheltuieli în avans	679.572	489.797
Numerar restrictionat	1.091.887	10.786.408
Numerar și echivalente de numerar	935.669	1.320.375
Alte creanțe	75.620	5.883.961
Total active curente	69.876.027	78.938.936
TOTAL ACTIVE	251.020.581	241.679.571
CAPITALURI PROPRII		
Capital social	86.371.792	86.371.792
Rezerve	45.462.171	41.154.392
Rezultatul reportat	8.655.925	15.389.511
Total capitaluri proprii	140.489.888	142.915.695
DATORII		
Datorii comerciale pe termen lung	-	-
Împrumuturi pe termen lung	19.062.138	15.110.053
Venituri în avans	19.951.691	20.958.278
Datorii privind impozitul pe profit amânat	-	-
Total datorii pe termen lung	39.013.829	36.068.331
Datorii comerciale pe termen scurt	15.976.203	16.177.993
Împrumuturi pe termen scurt	31.969.752	36.218.462
Venituri în avans	2.797.641	2.745.312
Provizioane	2.491.590	1.854.555
Datorii privind impozitul pe profit curent	753.784	748.831
Alte datorii	17.527.894	4.950.392
Total datorii curente	71.516.864	62.695.545
TOTAL DATORII	110.530.692	98.763.876
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	251.020.581	241.679.571

CIUCIOT Ionel-Marian
Director General



ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Vrancart SA

Situația individuală a rezultatului global

la 30 iunie 2016

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

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Venituri din cifra de afaceri	111.257.183	97.640.247
Venituri din vanzarea marfurilor	3.268.014	3.185.677
Alte venituri	1.503.729	1.278.602
Variația stocurilor de produse finite și în curs de execuție	1.331.693	(1.292.158)
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	(62.761.800)	(51.674.126)
Cheltuieli privind mărfurile	(2.169.993)	(2.215.550)
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	(8.757.579)	(8.040.598)
Cheltuieli cu personalul	(17.699.408)	(15.479.451)
Cheltuieli cu amortizarea și din reevaluare	(8.694.786)	(8.600.083)
Alte cheltuieli	(4.072.584)	(5.710.733)
Rezultat operațional	13.204.469	9.091.828
Venituri financiare	2.051	9.260
Cheltuieli financiare	(875.062)	(634.373)
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare	12.331.458	8.466.715
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit	(974.807)	(941.940)
Profit / (Pierdere) aferent(ă) anului	11.356.651	7.524.775
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	(231.429)	(34.805)
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT ANULUI	11.125.222	7.489.970


CIUCIOI Ionel-Marian
Director General



ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Vrancart SA

Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii

la 30 iunie 2016

(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 2016	86.371.792	-	26.655.768	14.498.624	15.389.511	-	142.915.695
Rezultat global aferent perioadei							
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	-	11.356.651	-	11.356.651
Alte elemente ale rezultatului global							
Repartizare din rezultatul reportat	-	-	-	4.502.179	(18.321.666)	-	(13.819.487)
Corecție aferentă imobilizărilor	-	-	-	-	-	-	-
Alte modificări ale elementelor de capital	-	-	-	-	-	-	-
Alte corectii	-	-	-	-	-	-	-
Modificări ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	-	-	37.029	-	-	-	37.029
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a vânzării / casării imobilizărilor corporale	-	-	(231.429)	-	231.429	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	(194.400)	4.502.179	(18.090.237)	-	(13.782.458)
Total rezultat global aferent perioadei	-	-	(194.400)	4.502.179	(6.733.586)	-	(2.425.807)
Soldul la 30 iunie 2016	86.371.792	-	26.461.368	19.000.803	8.655.925	-	140.489.888


CIUCIOI Ionel-Marian
Director General



ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar


Vrancart SA

Situația individuală a fluxurilor de trezorerie

la 30 iunie 2016

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

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare:		
Încasări de la clienți	130.231.592	120.055.367
Plăți furnizori	(85.333.637)	(78.093.583)
Plăți către angajați	(15.063.078)	(12.286.363)
Plăți către bugetul statului	(13.424.852)	(10.760.705)
Impozit pe profit plătit	(1.130.777)	(1.554.152)
Trezorerie netă din activități de exploatare	15.279.248	17.360.564
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări	(24.716.492)	(14.465.077)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	82.930	135.109
Dobânzi încasate	596	185
Trezorerie netă din activități de investiție	(24,632,966)	(14.329.783)
Trezorerie netă din activități de finanțare		
Încasări din împrumuturi	20,507,452	9.282.130
Dobânzi plătite și restituiri împrumuturi	(11.538.441)	(10.886.714)
Dividende plătite	-	(2.513.105)
Trezorerie netă din activități de finanțare	8,969,011	(4.117.689)
Creștere/ (Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de Trezorerie	(384.707)	(1.086.908)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	1.320.375	2.352.952
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	935.669	1.266.044


CIUCI 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 2016, 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.

Situațiile financiare prezentate sunt situații financiare individuale. Precizăm ca situațiile financiare consolidate nu au un impact semnificativ asupra indicatorilor economico-financiar și asupra performanței Grupului în general, și nu conțin informații suplimentare semnificative.

Principii, politici și metode contabile

Situațiile financiare individuale interimare simplificate pentru primele șase luni încheiate la 30 iunie 2016 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 2015.

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 2015.

Situațiile financiare individuale interimare pentru semestrul I 2016 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 individuale interimare*la 30 iunie 2016*

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 2016	31 decembrie 2015	Variație
Euro (EUR)	4,5210	4,5245	-0,08%
Dolar american (USD)	4,0624	4,1477	-2,06%

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 2016 un sold de numerar pozitiv de 935.669 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 26 iulie 2016, între societatea VRANCART S.A. Adjud și societatea 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, a fost încheiat un contract de vânzare-cumpărare a pachetului majoritar a părților sociale deținute de către asociații ROM PAPER S.R.L. Cristian, respectiv d-na Nicoleta Puchin și dl. Claudiu Puchin, de către societatea Vrancart S.A. Adjud.

Achiziția pachetului majoritar de părți sociale este condiționată de aprobarea acestei tranzacții de către Adunarea Generală Extraordinară a Actionarilor Vrancart S.A. Adjud, de obținerea avizului favorabil din partea Consiliului Concurenței și neînregistrarea de opoziții prin care să fie atacate mențiunile formulate la Oficiul Registrului Comertului privind tranzacția părților sociale.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare individuale interimare simplificate la 30 iunie 2016 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