

**VRANCART S.A.**

**Situații financiare individuale interimare  
(simplificate, neauditate)  
la 30 septembrie 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 septembrie 2019

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

	30 septembrie 2019	31 decembrie 2018
<b>ACTIVE</b>		
Imobilizări corporale	254.811.833	253.882.844
Imobilizări necorporale	1.493.698	742.663
Fond comercial	3.380.811	3.380.811
Imobilizari financiare	28.866.728	28.866.728
<b>Total active imobilizate</b>	<b>288.553.070</b>	<b>286.873.046</b>
Stocuri	46.098.983	40.212.707
Creanțe comerciale	67.248.273	59.884.485
Cheltuieli în avans	768.415	836.013
Numerar și echivalente de numerar	2.463.887	2.064.372
Alte creanțe	281.884	93.484
<b>Total active curente</b>	<b>116.861.442</b>	<b>103.091.061</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>405.414.512</b>	<b>389.964.107</b>
<b>CAPITALURI PROPRII</b>		
Capital social	103.168.355	103.168.355
Rezerve	84.748.783	84.767.377
Rezultatul reportat	18.325.200	12.664.226
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>206.242.338</b>	<b>200.599.958</b>
<b>DATORII</b>		
Împrumuturi pe termen lung	45.271.119	51.495.657
Împrumuturi obligatare pe termen lung	37.887.400	37.887.400
Venituri în avans	13.774.487	15.672.765
Provizioane pe termen lung	372.400	372.440
Datorii privind impozitul pe profit amânat	2.880.988	3.253.586
Alte datorii pe termen lung	362.600	362.600
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>100.549.034</b>	<b>109.044.448</b>
Datorii comerciale pe termen scurt	25.126.400	27.737.837
Împrumuturi pe termen scurt	50.944.985	39.840.140
Venituri în avans	2.532.259	2.535.916
Datorii privind impozitul pe profit curent	952.196	7.928
Alte datorii	19.067.300	10.197.880
<b>Total datorii curente</b>	<b>98.623.140</b>	<b>80.319.701</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>199.172.174</b>	<b>189.364.149</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>	<b>405.414.512</b>	<b>389.964.107</b>

CIUCIOI Ionel-Marian  
Director General



ARSENE Vasilica-Monica  
Director Financiar

Vrancart SA

## Situația individuală a rezultatului global

la 30 septembrie 2019

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

	30 septembrie 2019	30 septembrie 2018
Venituri din cifra de afaceri, din care:	225.333.749	217.332.958
<i>Venituri din vanzarea marfurilor</i>	6.980.185	4.930.998
Alte venituri	2.790.578	3.129.421
Variația stocurilor de produse finite și în curs de execuție	9.581.610	889.142
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	(121.017.924)	(114.566.764)
Cheltuieli privind mărfurile	(5.213.867)	(3.546.353)
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	(16.373.497)	(14.112.090)
Cheltuieli cu personalul	(47.215.995)	(41.556.614)
Cheltuieli cu amortizarea și din reevaluare	(17.912.897)	(16.759.856)
Alte cheltuieli	(8.747.268)	(9.491.560)
<b>Rezultat operațional</b>	<b>21.224.488</b>	<b>21.318.285</b>
Venituri financiare	1.216	1.001.401
Cheltuieli financiare	(4.574.158)	(3.108.515)
<b>Profit / (Pierdere) înainte de impozitare</b>	<b>16.651.546</b>	<b>19.211.171</b>
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit	(1.211.715)	(1.154.981)
<b>Profit / (Pierdere) aferent(ă) anului</b>	<b>15.439.831</b>	<b>18.056.190</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	(22.136)	(26.394)
<b>TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT ANULUI</b>	<b>15.417.695</b>	<b>18.029.796</b>

CIUCIOI Ionel-Marian  
Director General



ARSENE Vasilica-Monica  
Director Financiar

Vrancart SA

## Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii

la 30 septembrie 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
<b>Soldul la 1 ianuarie 2019</b>	<b>103.168.355</b>	<b>44.685.068</b>	<b>40.082.309</b>	<b>12.664.226</b>	<b>200.599.958</b>
<b>Rezultat global aferent perioadei</b>					
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	15.439.831	15.439.831
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>					
Repartizare din rezultatul reportat	-	-	-	(9.800.993)	(9.800.993)
Alte modificari	-	-	-	-	-
Modificări ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	-	3.542	-	-	3.542
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a vânzării / casării imobilizărilor corporale	-	(22.136)	-	22.136	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>-</b>	<b>(18.594)</b>	<b>-</b>	<b>(9.778.857)</b>	<b>(9.797.451)</b>
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>	<b>-</b>	<b>(18.594)</b>	<b>-</b>	<b>5.660.974</b>	<b>5.642.380</b>
<b>Soldul la 30 septembrie 2019</b>	<b>103.168.355</b>	<b>44.666.474</b>	<b>40.082.309</b>	<b>18.325.200</b>	<b>206.242.338</b>

CIUCIOL Ionel-Marian  
Director General



ARSENE Vasilica-Monica  
Director Financiar

Vrancart SA

## Situația individuală a fluxurilor de trezorerie

la 30 septembrie 2019

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

	30 septembrie 2019	30 septembrie 2018
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>		
Încasări de la clienți	254.603.122	245.283.540
Plăți furnizori	(162.395.735)	(152.662.754)
Plăți către angajați	(29.782.471)	(27.012.924)
Plăți către bugetul statului	(39.521.941)	(33.031.468)
Impozit pe profit plătit	(636.503)	(1.066.618)
<b>Trezorerie netă din activitatea de exploatare</b>	<b>22.266.472</b>	<b>31.509.776</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții</b>		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări	(22.501.282)	(35.362.024)
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări financiare	-	(5.074.273)
Acreditiv bancare pentru achiziții de imobilizări	-	(530.871)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	141.500	723.114
Dobânzi încasate	164	187
<b>Trezorerie netă din activitatea de investiții</b>	<b>(22.359.618)</b>	<b>(40.243.867)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de finanțare</b>		
Încasări din împrumuturi	21.026.981	29.510.837
Dobânzi plătite și restituiri împrumuturi	(20.534.320)	(20.840.328)
Dividende plătite	-	-
<b>Trezorerie netă din activitatea de finanțare</b>	<b>492.661</b>	<b>8.670.509</b>
<b>Creștere/ (Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie</b>	<b>399.515</b>	<b>(63.582)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar</b>	<b>2.064.372</b>	<b>1.901.568</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>2.463.887</b>	<b>1.837.986</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 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, Baia Mare, Craiova, Târgu Mureș, Braila și Călimanești.

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 septembrie 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 nouă luni încheiate la 30 septembrie 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 primele 9 luni ale anului 2019 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.

## Note la situațiile financiare individuale interimare

la 30 septembrie 2019

Cursurile de schimb valutar ale principalelor monede străine au fost:

Valuta	30 septembrie 2019	31 decembrie 2018	Variație
Euro (EUR)	4.7511	4.6639	+1,9%
Dolar american (USD)	4.3488	4.0736	+6,8%

### 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 operațional.

Societatea înregistrează la 30 septembrie 2019 un sold de numerar pozitiv de 2.463.887 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 21 octombrie 2019 s-au platit dividendele către acționari în cuantum de 9.638.742 lei, conform reglementărilor legale, având la bază Hotărârea de distribuire a dividendelor, aprobată de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din aprilie 2019.

### Declarația conducerii

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

CIUCIOI Ionel-Marian  
Director General



ARSENE Vasilica-Monica  
Director Financiar