

VRANCART S.A.

Situații financiare individuale interimare (simplificate, neauditate) la 30 iunie 2014

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 2014

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

	30 iunie 2014	31 decembrie 2013
ACTIVE		
Imobilizări corporale	153.882.280	160.726.155
Imobilizări necorporale	263	6.278
Total active imobilizate	153.882.543	160.732.432
Stocuri	19.299.175	20.061.141
Creanțe comerciale	40.733.017	38.067.929
Cheltuieli în avans	242.209	441.572
Numerar și echivalente de numerar	2.035.617	1.467.002
Alte creanțe	252.753	208.780
Total active curente	62.562.772	60.246.424
TOTAL ACTIVE	216.445.315	220.978.856
CAPITALURI PROPRII		
Capital social	86.371.792	285.599.166
Rezerve	33.348.438	33.388.284
Rezultatul reportat	(2.972.238)	(210.461.534)
Total capitaluri proprii	116.747.992	108.525.916
DATORII		
Datorii comerciale pe termen lung	1.706.543	2.616.822
Împrumuturi pe termen lung	21.053.130	17.305.918
Venituri în avans	17.988.048	19.280.991
Datorii privind impozitul pe profit amânat	873.626	1.410.609
Total datorii pe termen lung	41.621.347	40.614.340
Datorii comerciale pe termen scurt	19.881.569	18.046.803
Împrumuturi pe termen scurt	30.500.694	47.438.227
Venituri în avans	1.829.461	1.421.579
Provizioane	2.049.458	1.942.873
Alte datorii	3.814.795	2.989.118
Total datorii curente	58.075.977	71.838.600
TOTAL DATORII	99.697.324	112.452.940
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	216.445.315	220.978.856

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General



ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Vrancart SA

Situația rezultatului global

la 30 iunie 2014

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

	30 iunie 2014	30 iunie 2013
Venituri din cifra de afaceri	96.250.391	87.226.815
Alte venituri	1.049.935	807.959
Variația stocurilor de produse finite și în curs de execuție	(1.256.494)	(983.646)
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	(52.033.625)	(50.079.222)
Cheltuieli privind mărfurile	(866.588)	(1.019.810)
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	(8.080.551)	(7.351.227)
Cheltuieli cu personalul	(12.559.871)	(13.843.073)
Cheltuieli cu amortizarea și din reevaluare	(8.307.570)	(6.382.123)
Alte cheltuieli	(4.164.847)	(2.856.657)
Rezultat operațional	10.030.779	5.519.018
Venituri financiare	4.881	14.232
Cheltuieli financiare	(508.319)	(2.228.548)
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare	9.527.341	3.304.702
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit	(1.311.813)	(455.127)
Profit / (Pierdere) aferent(ă) anului	8.215.528	2.849.575
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	(47.436)	(207)
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT ANULUI	8.168.092	2.849.368
Profit atribuibil:		
A acționarului majoritar	6.138.421	2.129.125
A acționarilor minoritari	2.077.107	720.449
Total Profit / (Pierdere)	8.215.528	2.849.575
Rezultatul global atribuibil:		
A acționarului majoritar	6.102.978	2.128.971
A acționarilor minoritari	2.065.114	720.397
Total rezultat global aferent anului	8.168.092	2.849.368

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General



ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Vrancart SA

Situația modificărilor capitalurilor proprii

la 30 iunie 2014

(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 2014	86.371.792	199.227.374	26.869.073	6.519.211	(11.234.160)	(199.227.374)	108.525.916
Rezultat global aferent perioadei							
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	-	8.215.528	-	8.215.528
Alte elemente ale rezultatului global							
Repartizare din rezultatul reportat	-	-	-	-	(1.042)	-	(1.042)
Corecție aferentă imobilizărilor	-	-	-	-	-	-	-
Alte modificări ale elementelor de capital	-	(199.227.374)	-	-	-	199.227.374	0
Modificări ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	-	-	7.590	-	-	-	7.590
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a vânzării / casării imobilizărilor corporale	-	-	(47.436)	-	47.436	-	0
Total alte elemente ale rezultatului global	-	(199.227.374)	(39.846)	-	46.394	199.227.374	6.548
Total rezultat global aferent perioadei	-	(199.227.374)	(39.846)	-	8.261.922	199.227.374	8.222.076
Soldul la 30 iunie 2014	86.371.792	-	26.829.227	6.519.211	(2.972.238)	-	116.747.992

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General



ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Vrancart SA

Situația fluxurilor de trezorerie

la 30 iunie 2014

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

	30 iunie 2014	30 iunie 2013
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare:		
Încasări de la clienți	111.461.896	106.408.466
Plăți furnizori	(70.209.379)	(76.858.941)
Plăți către angajați	(9.652.926)	(10.130.432)
Plăți către bugetul statului	(11.903.786)	(10.505.385)
Impozit pe profit plătit	(1.233.733)	(183.246)
Trezorerie netă din activități de exploatare	18.462.072	8.730.463
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări	(3.727.767)	(2.235.854)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	68.536	65.987
Dobânzi încasate	1.311	9.068
Trezorerie netă din activități de investiție	(3.657.920)	(2.160.799)
Trezorerie netă din activități de finanțare		
Încasări din împrumuturi	35.983	10.044.322
Dobânzi plătite și restituiri împrumuturi	(14.271.444)	(16.188.165)
Dividende plătite	(76)	(400.000)
Trezorerie netă din activități de finanțare	(14.235.537)	(6.543.843)
Creștere/ (Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de Trezorerie	568.615	25.821
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	1.467.002	1.335.534
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	2.035.617	1.361.355

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

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 2014, 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 2014 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 2013.

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 2013.

Situațiile financiare interimare pentru semestrul I 2014 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 2014

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.

Cursurile de schimb valutar ale principalelor monede străine au fost:

Valuta	30 iunie 2014	31 decembrie 2013	Variație
Euro (EUR)	4,3870	4,4847	-2,18%
Dolar american (USD)	3,2138	3,2551	-1,27%

Alte note

Managementul Societății și-a stabilit strategia pe termen mediu, 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 2014 un sold de numerar pozitiv de 2.035.617 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

Societatea nu are de raportat alte evenimente ulterioare datei de închidere a situației economico-financiare de la 30 iunie 2014.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2014 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