

VRANCART S.A.

**Situații financiare individuale interimare
(simplificate, neauditare)
la 30 iunie 2020**

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 2020

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

	30 iunie 2020	31 decembrie 2019
ACTIVE		
Imobilizări corporale	273.550.113	282.772.387
Imobilizări necorporale	1.247.104	1.404.918
Fond comercial	3.380.811	3.380.811
Imobilizari financiare	28.866.728	28.866.728
Total active imobilizate	307.044.756	316.424.844
Stocuri	39.850.152	52.797.252
Creanțe comerciale	60.602.213	65.265.430
Cheltuieli în avans	832.576	802.431
Numerar și echivalente de numerar	2.076.022	2.149.202
Creanțe privind impozitul pe profit curent	-	6.070
Alte creanțe	988.453	343.920
Total active curente	104.349.416	121.364.305
TOTAL ACTIVE	411.394.172	437.789.149
CAPITALURI PROPRII		
Capital social	103.168.355	103.168.355
Rezerve	108.964.585	108.655.307
Rezultatul reportat	4.874.566	12.876.888
Total capitaluri proprii	217.007.506	224.700.550
DATORII		
Împrumuturi pe termen lung	40.153.492	46.168.826
Împrumuturi obligatare pe termen lung	37.942.100	37.942.100
Datorii leasing pe termen lung	8.438.654	8.438.653
Venituri în avans	12.054.013	13.141.728
Provizioane pe termen lung	372.440	372.440
Datorii privind impozitul pe profit amânat	4.573.498	5.083.427
Alte datorii pe termen lung	307.900	307.900
Total datorii pe termen lung	103.842.097	111.455.074
Datorii comerciale pe termen scurt	19.370.957	26.176.054
Împrumuturi pe termen scurt	44.122.584	59.132.674
Datorii leasing pe termen scurt	3.735.121	4.035.213
Venituri în avans	2.357.515	2.531.041
Datorii privind impozitul pe profit curent	557.094	-
Alte datorii	20.401.298	9.758.543
Total datorii curente	90.544.569	101.633.525
TOTAL DATORII	194.386.666	213.088.599
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	411.394.172	437.789.149

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General



ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Vrancart SA

Situația individuală a rezultatului global

la 30 iunie 2020

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

	30 iunie 2020	30 iunie 2019
Venituri din cifra de afaceri	127.538.726	144.436.733
Venituri din vanzarea marfurilor	9.319.667	3.945.921
Alte venituri	1.463.119	1.378.149
Variația stocurilor de produse finite și în curs de execuție	(4.715.406)	7.874.474
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	(59.117.998)	(81.280.777)
Cheltuieli privind mărfurile	(5.761.794)	(2.807.048)
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	(10.423.641)	(10.826.426)
Cheltuieli cu personalul	(27.697.097)	(31.428.512)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea imobilizărilor	(13.706.815)	(11.755.413)
Alte cheltuieli	(9.337.866)	(5.768.216)
Rezultat operațional	7.560.895	13.768.884
Venituri financiare	583	731
Cheltuieli financiare	(2.824.166)	(3.064.651)
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare	4.737.312	10.704.964
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit	(501.773)	(523.174)
Profit / (Pierdere) aferent(ă) anului	4.235.539	10.181.790
Alte elemente ale rezultatului global		
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	-	-
TOTAL REZULTAT GLOBAL	4.235.539	10.181.790

CIUCIOI Ionel-Marian
Director General



ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar

Vrancart SA

Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii la 30 iunie 2020

(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
Soldul la 1 ianuarie 2020	103.168.355	55.669.818	52.985.489	12.876.888	224.700.550
Rezultat global aferent perioadei					
Rezultatul net al perioadei	-	-	-	4.235.539	4.235.539
Alte elemente ale rezultatului global					
Repartizare din rezultatul reportat	-	-	513.752	(12.481.282)	(11.967.530)
Alte modificari	-	-	-	-	-
Modificări ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	-	38.947	-	-	38.947
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a vânzării / casării imobilizărilor corporale	-	(243.422)	-	243.422	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	(204.475)	513.752	(12.237.860)	(11.928.583)
Total rezultat global aferent perioadei	-	(204.475)	513.752	(8.002.321)	(7.693.044)
Soldul la 30 iunie 2020	103.168.355	55.465.343	53.499.241	4.874.567	217.007.506

CIUCIOI Ionel Marian
Director General

ARSENE Vasilica-Monica
Director Financiar



Vrancart SA

Situația individuală a fluxurilor de trezorerie

la 30 iunie 2020

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

	30 iunie 2020	30 iunie 2019
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Încasări de la clienți	159.952.038	170.949.167
Plăți furnizori	(89.008.976)	(114.266.155)
Plăți către angajați	(18.007.187)	(20.473.748)
Plăți către bugetul statului	(25.084.535)	(26.831.467)
Impozit pe profit plătit	(409.591)	(636.503)
Trezorerie netă din activități de exploatare	27.441.749	8.741.294
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări	(4.514.004)	(14.634.959)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	3.200	-
Dobânzi încasate	190	123
Trezorerie netă din activități de investiție	(4.510.614)	(14.634.836)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Încasări din împrumuturi	777.996	18.149.416
Dobânzi plătite și restituiri împrumuturi	(23.782.311)	(12.169.961)
Trezorerie netă din activități de finanțare	(23.004.315)	5.979.455
Creștere/ (Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de Trezorerie	(73.180)	85.913
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	2.149.202	2.064.372
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	2.076.022	2.150.285

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 Teodoroiu nr. 17, județul Vrancea.

Societatea are puncte de lucru deschise în localitățile: București, Iași, Focșani, Bacau, Ploiești, Botoșani, Sibiu, Constanța, Arad, Brașov, Pitești, Timișoara, Cluj, Craiova, Targu Mures, Baia Mare, Calimanesti si 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 2020, 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 2020 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 2019.

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 2019.

Situațiile financiare individuale interimare pentru semestrul I 2020 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 denumite în monedă străină sunt recunoscute în situația rezultatului global.

Cursurile de schimb valutar ale principalelor monede străine au fost:

Valuta	30 iunie 2020	31 decembrie 2019	Variație
Euro (EUR)	4,8423	4,7793	1,3%
Dolar american (USD)	4,3233	4,2608	1,5%

Alte note

Societatea înregistrează la 30 iunie 2020 un sold de numerar pozitiv de 2.076.022 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 **28 aprilie 2020** Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a aprobat situațiile financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2019 și Bugetul de Venituri și Cheltuieli al VRANCART SA pentru exercitiul financiar 2020, împreună cu Planul de investiții pentru perioada 2020.

Prin hotărârea nr. 4/28.04.2020 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a aprobat repartizarea din profitul net disponibil aferent exercițiului financiar 2019 a unei sume de 11.967.530 lei pentru **dividende** (respectiv un dividend brut de 0,0116 lei/acțiune), data plății fiind stabilită la 23.10.2020.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare individuale interimare simplificate la 30 iunie 2020 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