

## **VRANCART S.A.**

### **Situații financiare individuale interimare (simplificate, neauditate) la 30 septembrie 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 septembrie 2014

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

	30 septembrie 2014	31 decembrie 2013
<b>ACTIVE</b>		
Imobilizări corporale	154.531.965	160.726.155
Imobilizări necorporale	64.458	6.277
<b>Total active imobilizate</b>	<b>154.596.423</b>	<b>160.732.432</b>
Stocuri	17.520.690	20.061.141
Creanțe comerciale	37.786.416	38.067.929
Cheltuieli în avans	209.006	441.572
Numerar și echivalente de numerar	2.006.311	1.467.002
Alte creanțe	354.711	208.780
<b>Total active curente</b>	<b>57.877.135</b>	<b>60.246.424</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>212.473.558</b>	<b>220.978.856</b>
<b>CAPITALURI PROPRII</b>		
Capital social	86.371.792	285.599.166
Rezerve	33.288.020	33.388.284
Rezultatul reportat	1.091.308	(210.461.534)
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>120.751.120</b>	<b>108.525.916</b>
<b>DATORII</b>		
Datorii comerciale pe termen lung	1.716.035	2.616.822
Împrumuturi pe termen lung	18.898.702	17.305.918
Venituri în avans	18.229.271	19.280.991
Datorii privind impozitul pe profit amânat	490.892	1.410.609
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>39.334.900</b>	<b>40.614.340</b>
Datorii comerciale pe termen scurt	18.572.164	18.046.803
Împrumuturi pe termen scurt	25.575.438	47.438.227
Venituri în avans	1.836.090	1.421.579
Provizioane	3.034.305	1.942.873
Alte datorii	3.369.541	2.989.118
<b>Total datorii curente</b>	<b>52.387.538</b>	<b>71.838.600</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>91.722.438</b>	<b>112.452.940</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>	<b>212.473.558</b>	<b>220.978.856</b>

CIUCIOI Ionel-Marian  
Director General



ARSENE Vasilica-Monica  
Director Financiar

Vrancart SA

## Situația rezultatului global

la 30 septembrie 2014

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

	30 septembrie 2014	30 septembrie 2013
Venituri din cifra de afaceri	145.292.762	136.515.899
Alte venituri	1.724.625	1.110.218
Variația stocurilor de produse finite și în curs de execuție	(1.336.327)	(1.765.755)
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	(78.357.020)	(76.638.185)
Cheltuieli privind mărfurile	(1.461.557)	(1.996.361)
Cheltuieli cu serviciile prestate de terți	(12.041.808)	(12.184.932)
Cheltuieli cu personalul	(19.681.607)	(20.770.295)
Cheltuieli cu amortizarea și din reevaluare	(12.353.775)	(9.623.168)
Alte cheltuieli	(7.250.890)	(5.335.146)
<b>Rezultat operațional</b>	<b>14.534.403</b>	<b>9.312.274</b>
Venituri financiare	7.186	15.743
Cheltuieli financiare	(1.052.265)	(3.163.505)
<b>Profit / (Pierdere) înainte de impozitare</b>	<b>13.489.325</b>	<b>6.164.512</b>
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit	(1.282.176)	(1.053.402)
<b>Profit / (Pierdere) aferent(ă) anului</b>	<b>12.207.149</b>	<b>5.111.110</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozit amânat	19.098	4.357
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a casării imobilizărilor corporale	(119.362)	(27.232)
<b>TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT ANULUI</b>	<b>12.106.884</b>	<b>5.088.235</b>
<b>Profit atribuibil:</b>		
A acționarului majoritar	9.120.852	3.818.883
A acționarilor minoritari	3.086.297	1.292.227
Total Profit / (Pierdere)	<b>12.207.149</b>	<b>5.111.110</b>
<b>Rezultatul global atribuibil:</b>		
A acționarului majoritar	9.045.937	3.801.792
A acționarilor minoritari	3.060.947	1.286.443
Total rezultat global aferent anului	<b>12.106.884</b>	<b>5.088.235</b>

CIUCIOI Ionel-Marian  
Director General



ARSENE Vasilica-Monica  
Director Financiar

Vrncart SA

## Situația modificărilor capitalurilor proprii

la 30 septembrie 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
<b>Soldul la 1 ianuarie 2014</b>	<b>86.371.792</b>	<b>199.227.374</b>	<b>26.869.073</b>	<b>6.519.211</b>	<b>(11.234.160)</b>	<b>(199.227.374)</b>	<b>108.525.916</b>
<i>Rezultat global aferent perioadei</i>							
<b>Rezultatul net al perioadei</b>	-	-	-	-	12.207.149	-	12.207.149
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>	-	-	-	-	(1.042)	-	(1.042)
Repartizare din rezultatul reportat	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	19.098	-	-	-	19.098
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a vânzării / casării imobilizărilor corporale	-	-	(119.362)	-	119.362	-	0
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	-	(199.227.374)	(100.264)	-	118.320	199.227.374	18.056
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>	-	(199.227.374)	(100.264)	-	12.325.468	199.227.374	12.225.204
<b>Soldul la 30 septembrie 2014</b>	<b>86.371.792</b>	-	<b>26.768.809</b>	<b>6.519.211</b>	<b>1.091.308</b>	-	<b>120.751.120</b>

**CIUCIOI Ionel-Marian**  
Director General

**ARSENE Vasilica-Monica**  
Director Financiar



Vrancart SA

## Situația fluxurilor de trezorerie

la 30 septembrie 2014

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

	30 septembrie 2014	30 septembrie 2013
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare:</b>		
Încasări de la clienți	172.023.430	163.186.572
Plăți furnizori	(107.122.761)	(114.995.921)
Plăți către angajați	(14.864.868)	(15.115.044)
Plăți către bugetul statului	(17.926.877)	(16.254.330)
Impozit pe profit plătit	(2.270.974)	(378.968)
<b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>	<b>29.837.949</b>	<b>16.442.310</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări	(8.338.378)	(3.021.222)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	83.204	115.765
Dobânzi încasate	1.435	9.444
<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	<b>(8.253.739)</b>	<b>(2.896.013)</b>
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>		
Încasări din împrumuturi	698.857	10.044.322
Dobânzi plătite și restituiri împrumuturi	(21.743.682)	(22.414.790)
Dividende plătite	(76)	(900.319)
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>	<b>(21.044.901)</b>	<b>(13.270.787)</b>
<b>Creștere/ (Scădere) netă a trezoreriei și echivalentelor de Trezorerie</b>	<b>539.309</b>	<b>275.510</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar</b>	<b>1.467.002</b>	<b>1.335.534</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>2.006.311</b>	<b>1.611.044</b>

CIUCIOL 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 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 septembrie 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 nouă luni încheiate la 30 septembrie 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.

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 2013.

Situațiile financiare interimare pentru primele nouă luni ale anului 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 interimare

la 30 septembrie 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 denumite în monedă străină sunt recunoscute în situația rezultatului global.

Cursurile de schimb valutar ale principalelor monede străine au fost:

Valuta	30 septembrie 2014	31 decembrie 2013	Variație
Euro (EUR)	4,4114	4,4847	-1,64%
Dolar american (USD)	3,5019	3,2551	+7,58%

### 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 septembrie 2014 un sold de numerar pozitiv de 2.006.311 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 septembrie 2014.

### Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 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.

**CIUCIOL Ionel-Marian**

Director General



**ARSENE Vasilica-Monica**

Director Financiar