
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE PRELIMINARE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT

LA 31 DECEMBRIE 2024

**INTOCMITE IN CONFORMITATE CU STANDARDELE
INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA ADOPTATE DE
UNIUNEA EUROPEANA**

CUPRINS

PAGINA

SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE	1
SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUAȚIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	3
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	4 - 14

Către Acționari
Ropharma SA
Brasov, România

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA PRELIMINARA A POZITIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	5	88.026.459	91.876.773
Fond comercial		29.880.645	11.167.579
Drepturi de utilizare	6	84.946.625	44.565.967
Imobilizări necorporale	7	36.009.540	30.114.149
Investitii in entitati asociate	8	32.837.287	32.837.287
Investitii imobiliare	9	75.629.996	71.873.966
Total active imobilizate		347.330.552	282.435.722
Active circulante			
Stocuri	10	212.842.216	76.566.833
Creanțe comerciale și alte creanțe	11	328.607.427	134.956.726
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii		19.630.783	-
Cheltuieli inregistrate in avans		1.268.137	875.552
Numerar si echivalente de numerar	12	14.648.153	9.040.039
Total active circulante		576.996.716	221.439.149
Total active		924.327.268	503.874.871
Capitaluri proprii și datorii			
Capitaluri proprii			
Capital social	13	68.698.617	68.698.617
Prime de capital		2.021.064	2.021.064
Rezerve		76.707.376	68.337.743
Rezerve de reevaluare		27.082.847	24.528.700
Rezultatul curent		6.599.391	8.369.633
Rezultat reportat		39.896.878	38.459.623
Total capitaluri proprii		221.006.173	210.415.380
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	14	13.903.488	7.974.473
Datorii privind impozitul amânat		11.001.942	9.813.023
Obligatii din leasing financiar		77.507.412	40.110.436
Total datorii pe termen lung		102.412.842	57.897.932
Datorii curente			
Partea curenta din imprumuturile pe termen lung		3.688.230	6.710.915
Imprumuturi pe termen scurt	14	28.775.499	30.890.785
Datorii comerciale și alte datorii	15	546.987.820	186.777.837
Alte impozite, obligatii asigurarile sociale si TVA		7.585.866	2.755.343
Provizioane		-	55.096
Datorii privind impozitul pe cifra de afaceri / profit		3.163.701	118.477
Partea curenta obligatii din leasing financiar		10.707.138	8.253.107
Total datorii curente		600.908.254	235.561.560
Total datorii		703.321.096	293.459.492
Total capitaluri proprii si datorii		924.327.269	503.874.872

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA PRELIMINARA A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	2024	2023
Venituri din exploatare			
Venituri nete din vânzări	16	1.053.031.490	596.638.235
Alte venituri	17	16.763.907	13.988.574
Total venituri din exploatare		1.069.795.397	610.626.809
Cheltuieli din exploatare			
Costul bunurilor vandute		(888.814.593)	(486.218.941)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	18	(108.120.608)	(76.137.365)
Profit / (pierdere) din vanzarea / casarea mijloacelor fixe		1.007.829	(65.146)
Servicii prestate de terti		(16.987.805)	(13.789.122)
Ajustari de valoare pentru activele circulante		638.946	4.974.136
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		55.096	-
Amortizarea pentru activele imobilizate		(19.047.055)	(14.290.407)
Alte cheltuieli operationale	19	(21.620.281)	(14.418.257)
Total cheltuieli din exploatare		(1.052.888.470)	(599.945.104)
Rezultat din exploatare		16.906.927	10.681.706
Venituri financiare		4.896.138	4.206.039
Costuri financiare		(4.188.234)	(6.043.537)
Rezultat financiar	20	707.904	(1.837.498)
Profit înainte de impozitare		17.614.831	8.844.208
Impozit pe cifra de afaceri / profitul curent	21	(10.586.188)	(440.036)
Impozit pe profit amanat		(428.652)	(34.539)
Profit din activitati continue		6.599.391	8.369.633
Alte elemente ale rezultatului global			
Castiguri/pierderi din reevaluarea imobilizarilor corporale		4.751.669	6.322.785
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global		(760.267)	(1.011.646)
Alte elemente ale rezultatului global, exclusi taxe		3.991.402	5.311.140
Total rezultat global		10.590.793	13.680.773
Rezultat pe actiune		0.013	0.016

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de administrație la 28 Februarie 2025 și semnate în numele acestuia.

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar

ROPHARMA SA
SITUATIA PRELIMINARA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	2024	2023
Profit net	6.599.391	8.369.701
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	19.047.055	14.290.407
Cheltuieli cu dobanzile si diferente de curs valutar	4.188.234	6.043.537
Venituri din dobanzi si diferente de curs valutar	(665.666)	(1.656.077)
Venituri din dividende	(4.230.472)	(2.549.962)
Ajustari de depreciere pentru stocuri	(87.829)	75.945
Ajustari de depreciere pentru creante	(405.409)	(5.050.080)
Ajustari de depreciere pentru imobilizari	(145.708)	-
Pierdere / (Profit) din vanzarea / cedarea activelor fixe	(1.007.829)	65.146
Cheltuieli / (Venituri) cu impozitul amanat	428.652	34.539
Cheltuieli cu impozitul pe cifra de afaceri / profit	10.586.188	440.036
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(55.096)	-
Pierdere / (Profit) din reevaluarea activelor destinate vanzarii	(1.072.965)	-
Pierdere / (Profit) din reevaluarea investitiilor imobiliare	(3.650.181)	(2.341.640)
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	29.528.365	17.721.551
Modificari ale capitalului circulant:		
(Crestere) / scadere a stocului	(136.187.554)	(9.360.109)
(Crestere) / scadere a creantelor comerciale si alte creante	(192.313.342)	14.205.428
(Crestere) / scadere a activelor imobilizate destinate vanzarii	(18.557.818)	-
Crestere / (scadere) a datoriilor comerciale si alte datorii	344.441.673	1.656.487
Numerar din / (utilizat in) activitatile de exploatare	26.911.324	24.223.291
Impozit pe profit platit	(7.540.964)	(712.358)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de exploatare	19.370.360	23.510.933
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:		
Achizitii din imobilizari corporale	(675.535)	(5.510.575)
Achizitii din imobilizari necorporale si financiare	(7.288.378)	(8.209.906)
Achizitii de investitii imobiliare	-	(297.728)
Incasari din vanzari de imobilizari	3.712.296	1.608.143
Dividende incasate	4.230.472	2.549.962
Dobanzi incasate	21.144	13.458
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de investitii	0	(9.846.647)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Trageri / (Rambursari) in timpul anului	2.906.187	(664.101)
Utilizare neta overdraft in timpul anului: Trageri / (Rambursari)	(2.092.836)	38.946
Dobanzi platite	(4.120.547)	(3.540.324)
Plati aferente contractelor de leasing	(10.455.050)	(8.308.323)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de finantare	(13.762.246)	(12.473.802)
Crestere / (descrestere) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	5.608.115	1.190.484
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	9.040.039	7.849.555
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	14.648.153	9.040.039

Nota 5. IMOBILIZARI CORPORALE

	Terenuri și amenajări de terenuri	Clădiri	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Mijloace fixe în curs de execuție	Avansuri acordate	Total
<i>Cost</i>							
Sold la 1 ianuarie 2024	28.470.820	50.728.337	29.358.120	12.630.792	69.687	112.465	121.370.221
Intrări	34.077	740.522	2.049.456	1.673.248	2.142.391	1.394.671	8.034.364
Intrari preluare activitate distributie		2.005.472	18.190.521	2.358.587			22.554.579
Reevaluare la valoare justa	1.390.132	3.361.537					4.751.669
Reevaluare - anulare amortizare precedenta		2.581.599					2.581.599
Transferuri din alte categorii de imobilizări	25.020	1.888.930	162.895	91.172			2.168.016
Ieșiri	59.198	921.938	399.942	355.368	2.578	243.754	1.982.779
Transferuri alte categorii de imobilizări	11.705.234	6.852.584			2.183.485		20.741.303
Sold la 31 decembrie 2024	18.155.617	48.368.677	49.361.049	16.398.429	26.015	1.263.382	133.573.170
<i>Amortizarea acumulată</i>							
Sold la 1 ianuarie 2024	174.084	6.750.706	13.357.236	9.211.422			29.493.449
Amortizare	46.332	3.322.807	4.003.732	1.197.541			8.570.412
Amortizare intrari preluare activitate		628.160	9.546.989	869.641			11.044.791
Reevaluare – anulare amortizare precedenta		2.581.599					2.581.599
Amortizare ieșiri		237.532	393.768	349.042			980.342
Sold la 31 decembrie 2024	220.417	7.882.543	26.514.190	10.929.562			45.546.711
<i>Valoarea contabilă netă</i>							
Sold la 1 ianuarie 2024	28.296.736	43.977.631	16.000.883	3.419.369	69.687	112.465	91.876.773
Sold la 31 decembrie 2024	17.935.201	40.486.134	22.846.859	5.468.867	26.015	1.263.382	88.026.459

Terenurile și clădirile din această categorie de imobilizări au fost reevaluate la 31 decembrie 2024 de către evaluator independent. Evaluările s-au efectuat pe baza informațiilor de pe piață.

În urma reevaluării efectuate, majoritatea imobilizărilor au înregistrat o creștere a valorii contabile nete, care este prezentat în situația rezultatului global la poziția „Alte venituri”.

Nota 6. DREPTURI DE UTILIZARE

	Drepturi de utilizare – spații comerciale inchiriate
<i>Cost</i>	
Sold la 1 ianuarie 2024	78.493.289
Intrari	55.077.072
Iesiri	4.244.603
Sold la 31 decembrie 2024	129.325.758
<i>Amortizarea acumulată</i>	
Sold la 1 ianuarie 2024	33.927.322
Amortizarea în cursul anului	10.451.811
Sold la 31 decembrie 2024	44.379.133
<i>Valoarea contabilă netă</i>	
Sold la 1 ianuarie 2024	44.565.967
Sold la 31 decembrie 2024	84.946.625

Ca urmare a transferului liniei de activitate distribuție de medicamente, suplimente alimentare, produse parafarmaceutice și dermatocosmetice s-au preluat contracte de chirii pentru 4 depozite.

Drepturile de utilizare aferente activității de distribuție au fost în valoare de 40.599.236 lei.

Nota 7. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Alte imobilizari necorporale	Licente de farmacii achizitionate	Marci	Avansuri acordate	Total imobilizari necorporale
<i>Cost</i>					
Sold la 1 ianuarie 2024	2.646.432	30.034.678	-	62.688	32.743.799
Intrari	63.023	6.465.395	474.951	285.505	7.288.874
Iesiri	134	1.368.152		499	1.368.785
Sold la 31 decembrie 2024	2.709.322	35.131.922	474.951	347.694	38.663.889
<i>Amortizarea acumulată</i>					
Sold la 1 ianuarie 2024	2.629.650	-	-	-	2.629.650
Amortizarea în cursul anului	24.833				24.833
Amortizare iesiri	134				134
Sold la 31 decembrie 2024	2.654.349	-	-	-	2.654.349
<i>Valoarea contabilă netă</i>					
Sold la 1 ianuarie 2024	16.782	30.034.678	-	62.688	30.114.149
Sold la 31 decembrie 2024	54.973	35.131.922	474.951	347.694	36.009.540

Nota 8. INVESTITII IN ENTITATI ASOCIATE

Titluri de participare

La 31 decembrie 2024, Societatea deține titluri pe termen lung sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Titluri deținute la Eurofarmaco	1.789.227	1.789.227
Titluri deținute la Teo Health	27.688.610	27.688.610
Titluri deținute la Aesculap Prod	3.250.950	3.250.950
Titluri deținute la Farmaplus	500	500
Titluri deținute la Florifarm	-	145.708
Titluri deținute la Ropharma Logistic	108.000	108.000
Ajustari de depreciere	-	(145.708)
Total	32.837.287	32.837.287

Evaluarea acestor titluri este efectuată la costul de achiziție, numit valoarea de intrare, reprezentat de prețul de cumpărare. Eventualele cheltuieli de achiziție se înregistrează în conturile de cheltuieli de exploatare.

Societatea nu a constituit ajustari pentru deprecierea titlurilor sub forma de interese de participare deoarece există premise fundamentate în planurile de afaceri pentru perioadele următoare, din care rezultă generarea de beneficii economice ulterioare.

Nota 9. INVESTITII IMOBILIARE

	Terenuri	Clădiri	Investiții imobiliare in curs	Total investiții imobiliare
<i>Cost</i>				
Sold la 1 ianuarie 2024	9.884.129	61.496.439	493.398	71.873.966
Intrări		1.900.137	-	1.900.137
Reevaluare la valoarea justă	476.899	3.173.282		3.650.181
Transferuri de la imobilizări corporale		15.968		15.968
Ieșiri	400.454	1.409.802		1.810.256
Sold la 31 decembrie 2024	9.960.574	65.176.025	493.398	75.629.997
<i>Amortizarea acumulată</i>				
Sold la 1 ianuarie 2024				
Amortizarea în cursul anului				
Amortizare ieșiri				
Sold la 31 decembrie 2024				
<i>Valoarea contabilă netă</i>				
Sold la 1 ianuarie 2024	9.884.129	61.496.439	493.398	71.873.966
Sold la 31 decembrie 2024	9.960.574	65.176.025	493.398	75.629.997

Nota 10. STOCURI

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Marfuri in farmacii	105.910.659	71.504.504
Marfuri program national CVR	3.623.408	2.679.863
Marfuri in depozite	97.989.211	-
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(614.052)	(701.881)
Marfuri in curs de aprovizionare	5.464.124	2.840.158
Avansuri pentru achizitii de marfuri	276.303	(1.921)
Materiale consumabile si ambalaje	192.562	246.110
Total	212.842.216	76.566.833

Miscarile in ajustarile de depreciere a stocurilor au fost urmatoarele:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
La 1 ianuarie	701.881	625.936
Cresteri in timpul anului	744.268	701.882
Descresteri in timpul anului	832.098	625.937
La 31 decembrie	614.052	701.881

Nota 11. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Creante comerciale	269.463.798	112.601.509
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(3.143.590)	(2.843.618)
Creante program national CVR	38.122.233	11.732.847
Creante de la entitatile din grup	14.606.452	6.104.303
Debitori diversi si alte creante	8.499.679	7.600.635
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(783.956)	(1.489.337)
Total active financiare altele decat numerarul clasificate ca imprumuturi si creante	326.764.616	133.706.340
Creante in legatura cu salariatii	21.406	30.489
Alte creante cu bugetul de stat	1.692.614	1.103.859
Plati anticipate (avansuri)	128.791	116.038
Total	328.607.427	134.956.726

La 31 decembrie 2024 societatea are inregistrate ajustari pentru creante comerciale reprezentand sold client pentru care probabilitatea de incasarea este redusa.

Miscarile in ajustarile de depreciere a creantelor comerciale au fost urmatoarele:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
La 1 ianuarie	2.843.618	6.337.633
Cresteri in timpul anului	503.307	272.391
Descresteri in timpul anului	203.335	3.766.406
La 31 decembrie	3.143.590	2.843.618

Creantele societatii au fost analizate si evaluate dupa criteriile stabilite in functie de riscuri pe categorii de clienti.

Miscarile in ajustarile de depreciere a altor creante au fost urmatoarele:

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
La 1 ianuarie	1.489.337	3.119.731
Cresteri in timpul anului	72.541	765.110
Descresteri in timpul anului	777.922	2.395.504
La 31 decembrie	783.956	1.489.337

In anul 2024 nu s-au inregistrat pierderi din creante si din debitori diversi (anul 2023 : 74.329 lei).

Nota 12. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Conturi curente la banci	10.930.636	5.707.682
Numerar in casierie	3.055.234	3.331.580
Alte valori	662.284	777
Total	14.648.153	9.040.039

Nota 13. CAPITAL PROPRIU

Capitalul social subscris al societatii la 31 decembrie 2024 este de 51.126.741 lei. valoarea nominala a unei actiuni fiind de 0.10 lei/actiune. Societatea are un numar de 511.267.413 actiuni care confera drepturi egale actionarilor societatii.

La data de 31.12.2024 in bilantul societatii exista un rezultat reportat pierdere provenit din aplicarea pentru prima data a IAS 29 "Raportarea Financiara In Economiile Hiperinflationiste" care este propus a se acoperi din suma rezultata in urma aplicarii IAS 29" Raportarea Financiara In Economiile Hiperinflationiste" astfel:

Rezultat reportat pierdere din aplicarea pentru prima data IAS 29	17.571.876
Ajustari capital social – aplicarea pentru prima data IFRS	17.571.876

La 31 decembrie 2024 structura acționariatului la Ropharma SA a fost după cum urmează:

	Numar de acțiuni	Valoare (RON)	Procent
Progresso Investments Limited	159.612.991	15.961.299	31.22
Add Pharmaceuticals Limited	91.056.389	9.105.639	17.81
Rimia Investments Limited	71.960.258	7.196.026	14.07
Fond de Pensii Privat Allianz	43.994.535	4.399.454	8.60
FIA DCP Investitii	11.143.874	1.114.387	2.18
Persoane Fizice	104.680.079	10.468.008	20.47
Alte Persoane Juridice	28.819.287	2.881.929	5.64
Total	511.267.413	51.126.741	100

Nota 14. IMPRUMUTURI

Detalii cu privire la împrumuturile datorate de societate la 31.12.2024 și 31.12.2023 sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Toate împrumuturile sunt garantate, cu excepția facilității de overdraft, și sunt evaluate la cost amortizat.

Nr. Crt.	Banca	Data acordării împrumutului	Valoare împrumut	Valuta	Rata dobânzii	Data scadenței finale	Sold la:		Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.12.2024	
							31.12.2024	31.12.2023	Sub 1	Peste 1 an
1		2/11/2018	6.280.000	EUR		Overdraft	28.775.499	30.890.785	28.775.499	-
2	Ing Bank	6/12/2015	909.091	EUR	EURIBOR	31/01/2025	245.729	2.351.629	245.729	-
3		1/04/2020	1.235.042	EUR	1M + marja	31/01/2025	180.877	3.194.796	180.877	-
4		28/11/2022	2.000.000	EUR	bancii	1/9/2029	7.548.819	9.138.962	1.589.225	5.959.594
5		25/09/2023	2.000.000	EUR		25/09/2030	9.616.293	-	1.672.399	7.943.894
		Total		12.424.133				46.367.217	45.576.173	32.463.729

Nota 15. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Datorii comerciale	421.100.168	34.280.474
Datorii program național CVR	41.330.905	14.578.547
Datorii catre entitățile din grup	74.653.357	133.257.959
Furnizori de imobilizări	513.774	420.590
Datorii în legătură cu salariații	5.356.079	3.341.280
Alte datorii	739.031	702.231
Dobânzi de plătit	136.376	188.335
Total datorii mai puțin împrumuturi clasificate ca măsurate la cost amortizat	543.829.691	186.769.417
Alte impozite și contribuții sociale	7.585.866	2.755.343
Avansuri de la clienți	3.158.129	8.420
Total	554.573.686	189.533.180

Nota 16. VENITURI NETE DIN VANZARI

	2024	2023
Venituri farmaciile proprii	691.575.172	585.237.444
Program național cost-volum-rezultat (CVR)	48.262.957	14.095.216
Venituri distributie	319.015.650	-
Reduceri comerciale ulterioare farmaciile proprii	(3.836.055)	(2.694.425)
Reduceri comerciale ulterioare distributie	(1.986.234)	-
Total vânzări nete	1.053.031.490	596.638.235

Nota 17. ALTE VENITURI

	2024	2023
Venituri din chirii	4.532.328	4.219.383
Venituri nete din reevaluarea investițiilor imobiliare	3.650.181	2.341.640
Venituri din prestări de servicii	5.509.708	4.569.900
Castiguri din evaluarea activelor detinute in vederea vanzarii	1.072.965	-
Alte venituri din exploatare	1.998.725	2.857.652
Total	16.763.907	13.988.574

Nota 18. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	2024	2023
Cheltuieli cu salariile	96.672.749	68.875.739
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate	7.907.160	4.613.700
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	3.540.699	2.647.926
Total	108.120.608	76.137.365

Nota 19. ALTE CHELTUIELI

	2024	2023
Cheltuieli cu materiale nestocabile	5.325.343	2.470.861
Cheltuieli cu chirile	128.547	25.735
Cheltuieli de mentenanță	2.166.907	1.288.175
Cheltuieli cu utilitățile	4.621.718	4.278.875
Cheltuieli cu asigurările	514.595	239.590
Cheltuieli de protocol	760.114	764.374
Cheltuieli cu deplasările și detașările	1.779.533	752.430
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	625.216	449.766
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	689.417	519.167
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	321.035	157.113
Cheltuieli cu impozitele și asimilate	2.371.470	2.238.405
Alte cheltuieli de exploatare	2.316.387	1.233.766
Total	21.620.281	14.418.257

Nota 20. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	2024	2023
Venituri din activitatea financiară		
Venituri din dobânzi	21.144	13.458
Venituri din investitii financiare	4.230.472	2.549.962
Venituri din diferențe de curs leasing-uri (IFRS 16)	-	-
Venituri din diferențe de curs valutar	213.615	1.185.704
Alte venituri financiare (IFRS 16)	430.907	456.914
Total	4.896.138	4.206.039
Cheltuieli din activitatea financiară		
Cheltuieli privind dobânzile	(2.289.419)	(2.299.083)
Cheltuieli privind dobânzile leasing-uri (IFRS 16)	(1.693.787)	(1.255.154)
Cheltuieli aferente imprumuturilor	(85.382)	(90.438)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(215.152)	(1.487.128)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar leasing-uri (IFRS 16)	95.505	(911.735)
Total	(4.188.234)	(6.043.537)
Rezultat net financiar	707.904	(1.837.498)

Nota 21. IMPOZIT PE PROFIT

	2024	2023
Cheltuieli cu impozitul pe cifra de afaceri / profit curent	10.586.188	440.036
Profit înainte de impozitare	17.614.231	8.844.208
Impozit în conformitate cu rata statutară de impozitare de 16%	-	1.415.073
Impozit minim pe cifra de afaceri de 1%	10.821.208	-
Efectul asupra impozitului pe profit al:		
Rezervei legale	-	(70.754)
Cheltuielilor nedeductibile	-	1.230.922
Veniturilor neimpozabile	(111.932)	(1.848.225)
Scutirilor pentru sponsorizari	(98.965)	(123.606)
Rezervei de reevaluare aferenta vanzarilor de cladiri		52.143
Amortizare fiscala investitii imobiliare		(161.132)
Achizitii / amortizare mijloace fixe	(24.123)	-
Bonificatie de plata		(54.386)
Impozit pe profit	10.586.188	440.036

Nota 22. STRUCTURA SI NUMARUL DE ANGAJATI

	31 decembrie 2024	31 decembrie 2023
Consiliul de administrație (Administratori)	7	7
Conducerea executivă	3	3
Consilier & Asistent Manager Director General	2	2
Dezvoltare	3	4
SSM si GDRP	3	2
Vânzări	904	800
Achizitii	12	-
Logistică & Administrativ & Auto	220	20
Marketing	19	16
Financiar - contabilitate	14	14
Credit Control	4	-
Calitate	3	1
Juridic	3	3
Informatică	9	9
Resurse umane	9	8
Audit intern	5	5
Total	1.220	894
Numar mediu	1.033	733

Nota 23. SITUATIA INDICATORILOR

	2024 / 31 decembrie 2024	2023 / 31 decembrie 2023
Rate de structura		
Rata activelor imobilizate	38 %	56 %
Rata activelor circulante	62 %	44 %
Rata stabilitatii financiare	35 %	53 %
Rata globala de indatorare	76 %	58 %
Rata autonomiei financiare globale	24 %	42 %
Rata autonomiei financiare la termen	68 %	78 %
Rate de lichiditate		
Lichiditate generala	0.96	0.94
Lichiditate intermediara	0.61	0.62
Lichiditate la vedere	0.04	0.02
Rate de activitate		
Durata rotatie stocuri (zile)	73	46
Durata incasare creante (zile)	111	80
Ciclul operational (zile)	184	126
Durata plata datoriei ts (zile)	203	140
Ciclul de conversie numerar (zile)	-19	-14
Rate de rentabilitate		
Rentabilitatea exploatarii	1.6 %	1.7 %
Rentabilitatea neta a veniturilor	0.6 %	1.4 %
Marja EBIT	1.6 %	1.5 %
Marja EBITDA ajustata	3.4 %	4.1 %
Rata rentabilitatii economice	2.0 %	3.1 %
Rata rentabilitatii financiare	3.0 %	4.0 %

Nota: Indicatorii 2023 - activitate doar de retail; indicatorii 2024 - activitate de retail & activitate de distributie (perioada mai – decembrie 2024).

Situațiile financiare preliminare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de administrație la 28 Februarie 2025 și semnate în numele acestuia.

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar