
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE PRELIMINARE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT

LA 31 DECEMBRIE 2023

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 2023
(in lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	5	91.876.773	87.159.329
Fond comercial		11.167.579	11.167.579
Drepturi de utilizare	6	44.565.967	44.772.912
Imobilizări necorporale	7	30.114.149	28.088.725
Investitii in entitati asociate	8	32.837.287	27.144.677
Investitii imobiliare	9	71.873.966	69.567.147
Total active imobilizate		282.435.722	267.900.370
Active circulante			
Stocuri	10	76.566.833	67.282.669
Creanțe comerciale și alte creanțe	11	134.956.726	145.410.047
Cheltuieli inregistrate in avans		875.552	548.278
Numerar si echivalente de numerar	12	9.040.039	7.849.555
Total active circulante		221.439.149	221.090.549
Total active		503.874.871	488.990.919
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		68.337.743	61.258.403
Rezerve de reevaluare		24.528.700	19.450.683
Rezultatul curent		8.369.633	7.079.339
Rezultat reportat		38.459.623	38.226.501
Total capitaluri proprii		210.415.380	196.734.606
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung		7.974.473	10.141.917
Datorii privind impozitul amânat		9.813.023	8.766.838
Obligatii din leasing financiar	14	40.110.436	39.956.447
Total datorii pe termen lung		57.897.932	58.865.203
Datorii curente			
Partea curenta din imprumuturile pe termen lung		6.710.915	5.091.784
Imprumuturi pe termen scurt		30.890.785	30.851.839
Datorii comerciale și alte datorii	15	186.777.837	185.991.275
Alte impozite si obligatii privind asigurarile sociale		2.755.343	2.462.433
Provizioane		55.096	55.096
Datorii privind impozitul pe profit		118.477	390.799
Partea curenta obligatii din leasing financiar		8.253.107	8.547.885
Total datorii curente		235.561.560	233.391.110
Total datorii		293.459.492	292.256.313
Total capitaluri proprii si datorii		503.874.872	488.990.919

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA PRELIMINARA A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(in lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	2023	2022
Venituri din exploatare			
Venituri nete din vânzări	16	596.638.235	543.197.409
Alte venituri	17	13.988.574	12.335.349
Total venituri din exploatare		610.626.809	555.532.758
Cheltuieli din exploatare			
Costul bunurilor vandute		(486.218.941)	(445.220.303)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	18	(76.137.365)	(65.101.261)
Profit / (pierdere) din vanzarea / casarea mijloacelor fixe		(65.146)	2.533.469
Servicii prestate de terti		(13.789.122)	(9.203.481)
Ajustari de valoare pentru activele circulante		4.974.136	(2.456.163)
Amortizarea pentru activele imobilizate		(14.290.407)	(13.296.928)
Alte cheltuieli operationale	19	(14.418.257)	(13.986.669)
Total cheltuieli din exploatare		(599.945.104)	(546.731.335)
Rezultat din exploatare		10.681.706	8.801.422
Venituri financiare		4.206.039	3.285.899
Costuri financiare		(6.043.537)	(3.883.768)
Rezultat financiar	20	(1.837.498)	(597.869)
Profit înainte de impozitare		8.844.208	8.203.553
Impozit pe profit curent	21	(440.036)	(1.075.473)
Impozit pe profit amanat		(34.539)	(48.740)
Profit din activitati continue		8.369.633	7.079.340
Alte elemente ale rezultatului global			
Castiguri/pierderi din reevaluarea imobilizarilor corporale		6.322.705	5.646.115
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global		(1.011.633)	(911.379)
Alte elemente ale rezultatului global, exclusi taxe		5.311.072	4.734.736
Total rezultat global		13.680.705	11.814.076
Rezultat pe actiune		0.016	0.014

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de administrație la 29 Februarie 2024 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 2023
(in lei, dacă nu se specifică altfel)

	2023	2022
Profit net	8.369.701	7.079.340
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	14.290.407	13.296.928
Cheltuieli cu dobanzile si costuri aferente finantarilor	6.043.537	3.883.768
Venituri din dobanzi si diferente de curs valutar	(1.656.077)	(1.798.134)
Venituri din dividende	(2.549.962)	(1.487.765)
Ajustari de depreciere pentru stocuri	75.945	152.512
Ajustari de depreciere pentru creante	(5.050.080)	983.929
Pierdere/(Profit) din cedarea activelor fixe	65.146	(2.533.469)
Cheltuieli/(Venituri) cu impozitul amanat	34.539	(960.919)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	440.036	1.075.473
Pierdere/(Profit) din reevaluarea investitiilor imobiliare	(2.341.640)	(2.374.131)
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	17.721.551	17.318.330
Modificari ale capitalului circulant:		
(Crestere) / scadere a stocului	(9.360.109)	(11.575.933)
(Crestere) / scadere a creantelor comerciale si alte creante	14.194.231	(29.537.297)
Crestere / (scadere) a datoriilor comerciale si alte datorii	9.369.215	59.482.081
Numerar din / (utilizat in) activitatile de exploatare	31.924.888	35.687.182
Impozit pe profit platit	(712.358)	(770.663)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de exploatare	31.212.530	34.916.519
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:		
Achizitii din imobilizari corporale	(5.510.655)	(3.571.159)
Achizitii din imobilizari necorporale si financiare	(8.209.905)	(11.588.800)
Intrari nete drepturi de utilizare	(7.712.714)	(9.551.434)
Achizitii de investitii imobiliare	(297.728)	(203.413)
Incasari din vanzari de imobilizari	1.619.339	4.090.096
Dividende incasate	2.549.962	1.487.765
Dobanzi incasate	13.458	14.315
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de investitii	(17.548.243)	(19.322.630)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Trageri / (Rambursari) in timpul anului	(664.102)	(604.323)
Utilizare neta overdraft in timpul anului: Trageri / (Rambursari)	38.946	31.149
Dobanzi platite	(3.540.324)	(2.124.531)
Plati aferente contractelor de leasing	(8.308.323)	(10.260.625)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de finantare	(12.473.803)	(12.958.330)
Crestere / (descrestere) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	1.190.484	2.635.558
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	7.849.555	5.213.996
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	9.040.039	7.849.555

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 2023	25.217.757	48.063.802	29.078.996	11.330.871	183.096	186.578	114.061.100
Intrări		970.178	1.060.690	1.612.229	1.040.224	913.908	5.597.230
Reevaluare la valoare justa	3.215.481	3.107.304					6.322.785
Reevaluare - anulare amortizare precedenta		2.366.392					2.366.392
Transferuri din alte categorii de imobilizări	37.582	963.086	11.254	97.991			1.109.913
ieșiri		9.641	792.821	410.300	32.742	988.021	2.233.525
Transferuri alte categorii de imobilizări					1.120.890		1.120.890
Sold la 31 decembrie 2023	28.470.820	50.728.337	29.358.120	12.630.792	69.687	112.465	121.370.221
<i>Amortizarea acumulată</i>							
Sold la 1 ianuarie 2023	129.290	6.083.437	11.981.502	8.707.540	-	-	26.901.770
Amortizare	44.794	3.043.302	2.160.822	913.860			6.162.778
Reevaluare – anulare amortizare precedenta		2.366.392					2.366.392
Amortizare ieșiri		9.641	785.087	409.978			1.204.706
Sold la 31 decembrie 2023	174.084	6.750.706	13.357.236	9.211.422			29.493.449
<i>Valoarea contabilă netă</i>							
Sold la 1 ianuarie 2023	25.088.467	41.980.364	17.097.494	2.623.331	183.096	186.578	87.159.330
Sold la 31 decembrie 2023	28.296.736	43.977.631	16.000.883	3.419.369	69.687	112.465	91.876.773

Terenurile și clădirile din această categorie de imobilizări au fost reevaluate la 31 decembrie 2023 de către evaluatori independenți. 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 – spatii comerciale inchiriate
<hr/>	
<i>Cost</i>	
Sold la 1 ianuarie 2023	70.780.576
Intrari	11.993.547
iesiri	4.280.834
Sold la 31 decembrie 2023	78.493.289
<hr/>	
<i>Amortizarea acumulată</i>	
Sold la 1 ianuarie 2023	26.007.664
Amortizarea în cursul anului	7.919.658
Sold la 31 decembrie 2023	33.927.322
<hr/>	
<i>Valoarea contabilă netă</i>	
Sold la 1 ianuarie 2023	44.772.912
Sold la 31 decembrie 2023	44.565.967

Nota 7. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Alte imobilizari necorporale	Licente de farmacii achizitionate	Avansuri acordate	Total imobilizari necorporale
<i>Cost</i>				
Sold la 1 ianuarie 2023	2.628.810	27.841.834	45.445	30.516.089
Intrari	23.305	2.476.746	40.549	2.540.600
Iesiri	5.683	283.902	23.305	312.890
Sold la 31 decembrie 2023	2.646.432	30.034.678	62.688	32.743.799
<i>Amortizarea acumulată</i>				
Sold la 1 ianuarie 2023	2.427.363	0	0	2.427.363
Amortizarea în cursul anului	207.970			207.970
Amortizare iesiri	5.683			5.683
Sold la 31 decembrie 2023	2.629.650	0	0	2.629.650
<i>Valoarea contabilă netă</i>				
Sold la 1 ianuarie 2023	201.447	27.841.834	45.445	28.088.726
Sold la 31 decembrie 2023	16.782	30.034.678	62.688	30.114.149

Nota 8. INVESTITII IN ENTITATI ASOCIATE

Titluri de participare

La 31 decembrie 2023, Societatea deține titluri pe termen lung sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Titluri deținute la Eurofarmaco	1.789.227	1.789.227
Titluri deținute la Teo Health	27.688.610	21.996.000
Titluri deținute la Aesculap Prod	3.250.950	3.250.950
Titluri deținute la Farmaplus	500	500
Titluri deținute la Florifarm	145.708	145.708
Titluri deținute la Ropharma Logistic	108.000	108.000
Ajustari de depreciere	(145.708)	(145.708)
Total	32.836.787	27.144.677

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 în curs	Total investiții imobiliare
<i>Cost</i>				
Sold la 1 ianuarie 2023	9.532.977	59.830.756	203.413	69.567.147
Intrări			542.414	542.414
Reevaluare la valoarea justă	366.489	1.975.151		2.341.640
Transferuri de la imobilizări corporale		78.085		78.085
Transferuri de la investiții în curs		7.744		7.744
Transferuri către alte categorii de imobilizări			74.852	74.852
Ieșiri	15.337	395.297	177.577	588.211
Sold la 31 decembrie 2023	9.884.129	61.496.439	493.398	71.873.966
<i>Amortizarea acumulată</i>				
Sold la 1 ianuarie 2023				
Amortizarea în cursul anului				
Amortizare ieșiri				
Sold la 31 decembrie 2023				
<i>Valoarea contabilă netă</i>				
Sold la 1 ianuarie 2023	9.532.977	59.830.756	203.413	69.567.147
Sold la 31 decembrie 2023	9.884.129	61.496.439	493.398	71.873.966

Nota 10. STOCURI

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Marfuri în farmacii	71.504.504	64.789.142
Marfuri program național CVR	2.679.863	1.426.071
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(701.881)	(625.936)
Marfuri în curs de aprovizionare	2.840.158	1.479.403
Avansuri pentru achiziții de marfuri	(1.921)	7.556
Materiale consumabile și ambalaje	246.110	206.433
Total	76.566.833	67.282.669

Miscările în ajustările de depreciere a stocurilor au fost următoarele:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
La 1 ianuarie	625.936	473.424
Creșteri în timpul anului	701.882	1.001.682
Descreșteri în timpul anului	625.937	849.170
La 31 decembrie	701.881	625.936

Nota 11. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Creante comerciale	112.601.509	121.578.417
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(2.843.618)	(6.337.633)
Creante program national CVR	11.732.847	16.102.580
Creante de la entitatile din grup	6.104.303	8.564.825
Debitori diversi si alte creante	7.600.635	7.561.187
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(1.489.337)	(3.119.731)
Total active financiare altele decat numerarul clasificate ca imprumuturi si creante	133.706.340	144.349.644
Creante in legatura cu salariatii	30.489	18.764
Alte creante fata de bugetul de stat	1.103.859	721.507
Plati anticipate (avansuri)	116.038	320.132
Total	134.956.726	145.410.047

Valorile juste ale creantelor comerciale si de alta natura clasificate ca fiind credite si creante nu difera semnificativ de valorile lor contabile.

La 31 decembrie 2023 societatea are inregistrate ajustari pentru creante comerciale reprezentand sold client pentru care probabilitatea de incasarea este redusa.

Creantele societatii au fost analizate si evaluate dupa criteriile stabilite in functii de riscuri pe categorii de clienti. Mișcările ajustarilor pentru deprecierea creantelor au fost incluse în „Ajustari de valoare pentru activele circulante” în situatia rezultatului global.

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
La 1 ianuarie	6.337.633	7.740.659
Cresteri in timpul anului	272.391	194.127
Descresteri in timpul anului	3.766.406	1.597.153
La 31 decembrie	2.843.618	6.337.633

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 2023	31 decembrie 2022
La 1 ianuarie	3.119.731	732.776
Cresteri in timpul anului	765.110	2.395.465
Descresteri in timpul anului	2.395.504	8.510
La 31 decembrie	1.489.337	3.119.731

Pierderile din creante si din debitori diversi au fost in anul 2023 in valoare de 74.329 lei (fata de valoarea de 1.319.722 lei inregistrata in anul 2022).

Nota 12. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Conturi curente la banci	5.707.682	4.811.399
Numerar in casierie	3.331.580	3.037.809
Alte valori	777	347
Total	9.040.039	7.849.555

Nota 13. CAPITAL PROPRIU

Capitalul social subscris al societatii la 31 decembrie 2023 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 31.12.2023 in bilantul societatii exista un rezultat reportat pierdere provenit din aplicarea pentru prima data a IAS 29 "Raportarea Financiara In Economii Hiperinflationiste" care este propus a se acoperi din suma rezultata in urma aplicarii IAS 29" Raportarea Financiara In Economii 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 2023 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
GOA Capital SA	19.966.594	1.996.659	3.91
Persoane Fizice	95.468.210	9.546.821	18.67
Alte Persoane Juridice	29.208.436	2.920.844	5.71
Total	511.267.413	51.126.741	100

Nota 14. IMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI

Imprumuturile bancare au scadența diferită și rata a dobânzii variabilă legată de rata dobânzii Euribor plus o marjă.

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Imprumuturi pe termen lung		
Imprumuturi bancare pe termen lung	7.974.473	10.141.917
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	40.110.436	39.956.447
Total	48.084.909	50.098.364
Imprumuturi pe termen scurt		
Partea curentă a împrumuturilor bancare pe termen lung	6.710.915	5.091.784
Imprumuturi bancare pe termen scurt	30.890.785	30.851.839
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	8.253.107	8.547.885
Total	45.854.807	44.491.508
Total împrumuturi	93.939.716	94.589.872

Nota 15. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Datorii comerciale	34.280.474	30.108.959
Datorii program național CVR	14.578.547	22.125.702
Datorii către entitățile din grup	133.257.959	128.429.901
Furnizori de imobilizări	420.590	1.287.590
Datorii în legătură cu salariații	3.341.280	2.993.643
Alte datorii	702.231	957.015
Dobânzi de plătit	188.335	83.985
Total datorii mai puțin împrumuturi clasificate ca măsurate la cost amortizat	186.769.417	185.986.794
Alte impozite și contribuții sociale	2.755.343	2.462.432
Avansuri de la clienți	8.420	4.480
Total	189.533.180	188.453.706

Nota 16. VENITURI NETE DIN VANZARI

	2023	2022
Venituri nete farmaciei proprii	585.237.444	524.541.832
Program național cost-volum-rezultat (CVR)	14.095.216	20.760.316
Discount-uri acordate	(2.694.425)	(2.104.739)
Total vânzări nete	596.638.235	543.197.409

Nota 17. ALTE VENITURI

	2023	2022
Venituri din chirii	4.219.383	4.309.196
Venituri nete din reevaluarea investițiilor imobiliare	2.341.640	2.374.131
Venituri din prestări de servicii	4.569.900	3.087.544
Alte venituri din exploatare	2.857.652	2.564.478
Total	13.988.574	12.335.349

Nota 18. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	2023	2022
Cheltuieli cu salariile	68.875.739	59.529.584
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate	4.613.700	3.358.619
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	2.647.926	2.213.058
Total	76.137.365	65.101.261

Nota 19. ALTE CHELTUIELI

	2023	2022
Cheltuieli cu materiale nestocabile	2.470.861	2.672.339
Cheltuieli cu chiriile	25.735	214.424
Cheltuieli de mentenanță	1.288.175	1.429.579
Cheltuieli cu utilitățile	4.278.875	4.088.538
Cheltuieli cu asigurările	239.590	247.884
Cheltuieli de protocol	764.374	505.447
Cheltuieli cu deplasările și detașările	752.430	612.865
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	449.766	365.611
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	519.167	447.570
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	157.113	137.225
Cheltuieli cu impozitele și asimilate	2.238.405	2.005.084
Alte cheltuieli de exploatare	1.233.766	1.260.103
Total	14.418.257	13.986.668

Nota 20. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	2023	2022
Venituri din activitatea financiară		
Venituri din dobânzi	13.458	14.315
Venituri din investitii financiare	2.549.962	1.487.765
Venituri din diferente de curs leasing-uri (IFRS 16)	-	457.872
Venituri din diferențe de curs valutar	1.185.704	1.033.207
Alte venituri financiare (IFRS 16)	456.914	292.740
Total	4.206.039	3.285.899
Cheltuieli din activitatea financiară		
Cheltuieli privind dobânzile	(2.299.083)	(889.059)
Cheltuieli privind dobânzile leasing-uri (IFRS 16)	(1.255.154)	(1.147.771)
Cheltuieli aferente imprumuturilor	(90.438)	(126.587)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(1.487.128)	(1.679.852)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar leasing-uri (IFRS 16)	(911.735)	(40.499)
Total	(6.043.537)	(3.883.768)
Rezultat net financiar	(1.837.498)	(597.869)

Nota 21. IMPOZIT PE PROFIT

	2023	2022
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	440.036	1.075.473
Profit înainte de impozitare	8.844.208	8.203.553
Impozit în conformitate cu rata statutară de impozitare de 16%	1.415.073	1.312.568
Efectul asupra impozitului pe profit al:		
Rezervei legale	(70.754)	(65.628)
Cheltuielilor nedeductibile	1.230.922	1.583.025
Veniturilor neimpozabile	(1.848.225)	(1.296.184)
Scutirilor pentru sponsorizari	(123.606)	(269.722)
Rezervei de reevaluare aferenta vanzarilor de cladiri	52.143	66.066
Amortizare fiscala investitii imobiliare	(161.132)	(161.132)
Bonificatie de plata	(54.386)	(93.519)
Impozit pe profit	440.036	1.075.473

Nota 22. STRUCTURA SI NUMARUL DE ANGAJATI

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Consiliul de administrație (Administratori)	7	7
Conducerea executivă	3	3
Consilieri & Asistent Manager Director General	2	3
Dezvoltare	4	4
SSM si GDPR	2	2
Vânzări	800	782
Logistică & Administrativ & Auto	20	21
Marketing	16	16
Financiar - contabilitate	14	14
Calitate	1	1
Juridic	3	3
Informatică	9	9
Resurse umane	8	8
Audit intern	5	5
Total	894	878
Numar mediu	733	718

Nota 23. SITUATIA INDICATORILOR

	2023 / 31 decembrie 2023	2022 / 31 decembrie 2022
Rate de structura		
Rata activelor imobilizate	56 %	55 %
Rata activelor circulante	44 %	45 %
Rata stabilitatii financiare	53 %	52 %
Rata globala de indatorare	58 %	60 %
Rata autonomiei financiare globale	42 %	40 %
Rata autonomiei financiare la termen	78 %	77 %
Rate de lichiditate		
Lichiditate generala	0.9	0.9
Lichiditate intermediara	0.6	0.7
Lichiditate la vedere	0.04	0.03
Rate de activitate		
Durata rotatie stocuri (zile)	46	45
Durata incasare creante (zile)	80	95
Ciclul operational (zile)	126	140
Durata plata datorii ts (zile)	140	153
Ciclul de conversie numerar (zile)	-14	-13
Rate de rentabilitate		
Rentabilitatea exploatarii	1.7 %	1.6 %
Rentabilitatea neta a veniturilor	1.4 %	1.3 %
Marja EBIT	1.5 %	1.5 %
Marja EBITDA ajustata	4.1 %	4.0 %
Rata rentabilitatii economice	3.1 %	2.8 %
Rata rentabilitatii financiare	4.0 %	3.6 %

Situațiile financiare preliminare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de administrație la 29 Februarie 2024 și semnate în numele acestuia.

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar