
ROPHARMA S.A.

**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 9 LUNI 2024**

LA 30 SEPTEMBRIE 2024

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului de Finanțe Publice nr.
2844 / 2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu
Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de
Uniunea Europeană

CUPRINS

PAGINA

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	1
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	3
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	4 – 15
SITUATIA INDICATORILOR	16

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE
LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	Sold la 30 Septembrie 2024	Sold la 31 Decembrie 2023
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	5	99.217.355	91.876.773
Fond comercial	7	11.167.579	11.167.579
Active aferente dreptului de utilizare	6	45.360.790	44.565.967
Imobilizări necorporale	7	34.353.346	30.114.149
Investitii financiare	8	32.837.287	32.837.287
Investitii imobiliare	9	70.372.135	71.873.966
Total active imobilizate		293.308.493	282.435.722
Active circulante			
Stocuri	10	209.920.791	76.566.833
Creanțe comerciale și alte creanțe	11	297.556.445	134.956.726
Cheltuieli înregistrate în avans		1.449.176	875.552
Numerar și echivalente de numerar	12	11.933.505	9.040.039
Total active circulante		520.859.917	221.439.149
Total active		814.168.410	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 din reevaluare		23.770.913	24.528.700
Rezultatul curent: profit / (pierdere)		(941.917)	8.369.633
Rezultat reportat: profit / (pierdere)		39.217.411	38.459.623
Total capitaluri proprii		209.473.463	210.415.380
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung		5.764.118	7.974.473
Datorii privind impozitul amânat		9.567.624	9.813.023
Datorii din contractele de leasing	14	40.148.757	40.110.436
Total datorii pe termen lung		55.480.500	57.897.932
Datorii curente			
Partea curentă din împrumuturile pe termen lung		7.621.407	6.710.915
Împrumuturi de la bănci		29.486.797	30.890.785
Datorii comerciale și alte datorii	15	495.426.636	186.777.837
Alte impozite și obligații privind asigurările sociale		5.133.839	2.755.343
Provizioane		-	55.096
Venituri înregistrate în avans		168.362	-
Datorii privind impozitul minim pe CA / profit curent		2.940.840	118.477
Partea curentă a datoriilor din contractele de leasing	14	8.436.566	8.253.107
Total datorii curente		549.214.447	235.561.560
Total datorii		604.694.947	293.459.492
Total capitaluri proprii și datorii		814.168.410	503.874.872

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU 9 LUNI, LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

		9 luni incheiate la:	
	Nota	30 septembrie 2024	30 septembrie 2023
Venituri din exploatare			
Venituri nete din vânzări	16	722.635.365	440.565.494
Alte venituri	17	8.691.814	8.528.020
Total venituri din exploatare		731.327.179	449.093.514
Cheltuieli din exploatare			
Costul bunurilor vandute		(610.267.387)	(359.684.434)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	18	(77.320.488)	(56.693.675)
Profit / (pierdere) din cedarea activelor		653.198	(68.550)
Servicii prestate de terti		(11.913.712)	(9.764.331)
Ajustari de valoare pentru activele circulante si imobilizate		1.322.336	3.793.357
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		55.096	-
Cheltuieli cu amortizarea privind activele imobilizate		(12.446.263)	(10.760.442)
Alte cheltuieli operationale	19	(15.449.329)	(9.770.889)
Total cheltuieli din exploatare		(725.366.548)	(442.948.964)
Rezultat din exploatare		5.960.631	6.144.550
Venituri financiare		3.032.025	4.082.276
Cheltuieli financiare		(2.917.392)	(4.373.483)
Rezultat financiar	20	114.633	(291.207)
Profit înainte de impozitare		6.075.264	5.853.343
Impozit minim pe cifra de afaceri / profit curent	21	(7.262.579)	(148.956)
Impozit pe profit amanat		245.399	215.666
Profit din activitati continue		(941.917)	5.920.053
Alte elemente ale rezultatului global			
Castiguri/pierderi din reevaluarea imobilizarilor corporale		-	-
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global		-	-
Alte elemente ale rezultatului global, net		-	-
Total rezultat global		(941.917)	5.920.053
Rezultat pe actiune		0.0018	0.0116

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de Administrație la 15 Noiembrie 2024 și semnate în numele acestuia.

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU 9 LUNI, LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(În lei, dacă nu se specifică altfel)

	9 luni încheiate la:	
	30 septembrie 2024	30 septembrie 2023
Profit net / (Pierdere)	(941.917)	5.920.054
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	12.446.263	10.760.442
Cheltuieli cu dobanzile si costuri aferente finantarilor	2.917.392	4.373.483
Venituri din dobanzi si diferente de curs valutar	(422.379)	(1.532.314)
Venituri din dividende	(2.609.646)	(2.549.962)
Ajustari de depreciere pentru stocuri	(571.664)	-
Ajustari de depreciere pentru creante	(604.964)	(3.793.357)
Ajustari de depreciere pentru imobilizari	(145.708)	-
(Profit) / Pierdere din vânzarea activelor fixe	(653.198)	68.549
Cheltuieli / (Venituri) cu impozitul amanat	(245.399)	(215.666)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	(55.096)	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit	7.262.579	148.956
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	16.376.263	13.180.185
Modificari ale capitalului circulant:		
(Crestere) / scadere a stocului	(132.782.294)	1.317.305
(Crestere) / scadere a creantelor comerciale si alte creante	(162.613.303)	5.562.571
Crestere / (scadere) a datoriilor comerciale si alte datorii	311.184.996	1.477.559
Numerar din / (utilizat in) activitatile de exploatare	32.165.661	21.537.620
Impozit pe profit platit	(4.440.216)	(712.358)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de exploatare	27.725.445	20.825.262
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:		
Achizitii din imobilizari corporale	(13.417.732)	(3.259.488)
Achizitii din imobilizari necorporale si financiare	(4.257.251)	(6.371.970)
Achizitii de investitii imobiliare	-	(1.208.420)
Incasari din vanzari de imobilizari	2.320.820	1.621.818
Incasari dividende	2.609.646	2.549.962
Dobanzi incasate	15.598	9.955
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de investitii	(12.728.919)	(6.658.143)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Trageri / (Rambursari) împrumuturi in timpul anului	(1.304.690)	1.012.099
Utilizare netă overdraft in timpul anului: Trageri / (Rambursari)	(1.378.399)	216.799
Dobanzi platite	(1.872.811)	(1.609.680)
Plati aferente contractelor de leasing	(7.547.160)	(7.215.362)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de finantare	(12.103.060)	(7.596.144)
Crestere / (descrestere) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	2.893.466	6.570.975
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	9.040.039	7.849.555
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	11.933.505	14.420.530

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 / Valoare justă</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	431.257	952.536	955.722	914.659	471.749	3.759.999
Intrari din transfer activitate distributie		2.005.472	16.779.212	1.980.766			20.765.449
Transferuri din alte categorii de imobilizări		790.769	40.492	63.752	-	-	895.013
Ieșiri		237.485	263.307	327.523	-	-	828.314
Transferuri alte categorii de imobilizări		-	-	-	895.013	-	895.013
Sold la 30 septembrie 2024	28.504.897	53.718.350	46.867.052	15.303.508	89.333	584.214	145.067.355
<i>Amortizarea acumulată</i>							
Sold la 1 ianuarie 2024	174.084	6.750.706	13.357.236	9.211.422			29.493.449
Amortizare	34.252	2.484.380	2.753.486	852.758			6.124.875
Amortizare intrari din trasfer distributie		628.160	9.546.989	869.641			11.044.791
Amortizare ieșiri		234.785	257.132	321.197			813.115
Sold la 30 septembrie 2024	208.336	9.628.461	25.400.579	10.612.624			34.805.209
<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 30 septembrie 2024	28.296.561	44.089.890	21.466.473	4.690.885	89.333	584.214	99.217.356

Nota 6. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Alte immobilizari necorporale	Licente de farmacii achizitionate	Avansuri acordate	Total immobilizari necorporale
<i>Cost</i>				
Sold la 1 ianuarie 2024	2.646.432	30.034.678	62.688	32.743.800
Intrari	41.054	3.977.445	238.751	4.257.251
Intrari din alte categorii de immobilizari				
Iesiri	134			
Sold la 30 septembrie 2024	2.687.353	34.012.124	301.440	37.000.917
<i>Amortizarea acumulată</i>				
Sold la 1 ianuarie 2024	2.629.650	-	-	2.629.650
Amortizarea in cursul anului	18.054			18.054
Amortizare iesiri	134			134
Sold la 30 septembrie 2024	2.647.571	-	-	2.647.571
<i>Valoarea contabilă netă</i>				
Sold la 1 ianuarie 2024	16.782	30.034.678	62.688	30.114.150
Sold la 30 septembrie 2024	39.782	34.012.124	301.440	34.353.346

Nota 7. ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE

	Drepturi de utilizare – spatii comerciale inchiriate
<i>Cost</i>	
Sold la 1 ianuarie 2024	78.493.289
Intrari	9.020.750
Iesiri	(1.922.593)
Sold la 30 septembrie 2024	85.591.446
<i>Amortizarea acumulată</i>	
Sold la 1 ianuarie 2024	33.927.322
Amortizarea in cursul anului	6.303.334
Sold la 30 septembrie 2024	40.230.656
<i>Valoarea contabilă netă</i>	
Sold la 1 ianuarie 2024	44.565.967
Sold la 30 septembrie 2024	45.360.790

Nota 8. INVESTITII FINANCIARE

Titluri de participare

La 30 septembrie 2024, Societatea deține titluri pe termen lung sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	Tara	Cota de participatie (%)	30 septembrie 2024	Cota de participatie (%)	31 decembrie 2023
Filiale					
Titluri deținute la Eurofarmaco	Republica Moldova	50%	1.789.227	50%	1.789.227
Titluri deținute la Teo Health	Romania	53.928%	27.688.610	53.928%	27.688.610
Titluri deținute la Aesculap Prod	Romania	99.997%	3.250.950	99.997%	3.250.950
Titluri deținute la Ropharma Logistic	Romania	90%	108.000	90%	108.000
Total filiale			32.836.787		32.836.787
Alte titluri de participare					
Titluri deținute la Farmaplus	Romania	14.286%	500	14.286%	500
Total alte titluri de participare		14.286%	500	14.286%	500
Total			32.837.287		32.837.287

Nota 9. INVESTITII IMOBILIARE

	Terenuri	Clădiri	Investiții imobiliare în curs	Total investiții imobiliare
<i>Cost</i>				-
Sold la 1 ianuarie 2024	9.884.129	61.496.439	493.398	71.873.966
Intrări	-	-	-	-
Reevaluare la valoarea justă	-	-	-	-
Transferuri de la imobilizări corporale	-	-	-	-
Transferuri către alte categorii de imobilizări	-	-	-	-
leșiri	302.952	1.198.879	-	1.501.831
Sold la 30 septembrie 2024	9.581.177	60.297.560	493.398	70.372.135

Nota 10. STOCURI

	Sold la 30 septembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
Marfuri in farmacii	86.662.051	71.504.504
Marfuri in depozite	109.100.595	-
Marfuri program national CVR	4.301.425	2.679.863
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(130.215)	(701.881)
Marfuri in curs de aprovizionare	9.394.545	2.840.158
Avansuri pentru achizitii de marfuri	421.146	(1.921)
Materiale consumabile si ambalaje	171.245	246.110
Total	209.920.791	76.566.833

Miscarile in ajustarile de depreciere a stocurilor au fost urmatoarele:

	Sold la 30 septembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
La 1 ianuarie	701.881	625.936
Cresteri in timpul anului	-	701.882
Descresteri in timpul anului	571.666	625.937
La 30 septembrie	130.215	701.881

Nota 11. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

Mișcările ajustarilor pentru deprecierea creantelor au fost incluse în „Ajustari de valoare pentru activele circulante” în situația rezultatului global.

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023	Termen de lichiditate pentru soldul de la 30.09.2024	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	250.883.246	112.601.509	250.883.246	-
Ajustari depreciere creante comerciale	(3.016.578)	(2.843.618)	(3.016.578)	-
Creante program national CVR	30.283.205	11.732.847	30.283.205	-
Creante de la entitatile din grup	11.386.292	6.104.303	11.386.292	-
Debitori diversi si alte creante	7.248.797	7.600.635	7.248.797	-
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(711.415)	(1.489.337)	(711.415)	-
Total active financiare	296.073.550	133.706.340	296.073.550	-
Creante in legatura cu salariatii	58.740	30.489	58.740	-
Alte creante fata de bugetul de stat	1.299.237	1.103.859	1.299.237	-
Plati anticipate (avansuri)	124.917	116.038	124.917	-
Total	297.556.445	134.956.726	297.556.445	-

Miscările în ajustările de depreciere a creantelor au fost următoarele:

	Sold la 30 septembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
La 1 ianuarie	2.843.618	6.337.633
Cresteri in timpul anului	305.676	272.391
Descrasteri in timpul anului	132.717	3.766.406
La 30 septembrie	3.016.578	2.843.618

Miscările în ajustările de depreciere a altor creante au fost următoarele:

	Sold la 30 septembrie 2024	Sold la 31 decembrie 2023
La 1 ianuarie	1.489.337	3.119.731
Cresteri in timpul anului	-	765.110
Descrasteri in timpul anului	777.922	2.395.504
La 30 septembrie	711.415	1.489.337

Nota 12. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 30 Septembrie 2024	Sold la 31 Decembrie 2023
Conturi curente la banci	9.289.812	5.707.682
Numerar in casierie	2.200.579	3.331.580
Alte valori	443.114	777
Total	11.933.505	9.040.039

Nota 13. CAPITAL SOCIAL

	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	11.868.713	1.186.871	2.32
Persoane Fizice	103.803.401	10.380.340	20.30
Alte Persoane Juridice	28.971.126	2.897.113	5.67
Total	511.267.413	51.126.741	100

Nota 14. IMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI

	Sold la 30 Septembrie 2024	Sold la 31 Decembrie 2023
Imprumuturi pe termen lung		
Imprumuturi bancare pe termen lung	5.764.118	7.974.473
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	40.148.757	40.110.436
Total	45.912.875	48.084.909
Imprumuturi pe termen scurt		
Partea curentă a împrumuturilor bancare pe termen lung	7.621.407	6.710.915
Imprumuturi bancare pe termen scurt (incl. linii de credit / overdraft)	29.486.797	30.890.785
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	8.436.566	8.253.107
Total	45.544.770	45.854.807
Total împrumuturi si datorii leasing	91.457.646	93.939.716

Nota 14. IMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI (continuare)

	Datorie leasing 30 Septembrie 2024	Datorie leasing 31 Decembrie 2023
Cost		
Sold initial	48.363.543	48.504.332
Intrări	9.020.750	11.993.547
Iesiri (la valoarea ramasa neamortizata)	(1.922.593)	(4.280.834)
Cheltuiala cu dobanda	916.936	1.255.154
Diferente de curs	(21.923)	911.735
Alte venituri financiare	(224.230)	(456.914)
Platile de leasing din perioada	(7.547.160)	(9.563.477)
Sold final	48.585.323	48.363.543

Datoriile de leasing

30 Septembrie 2024	Sub 1 an	Intre 2 si 5 ani	Peste 5 ani	Total
Obligatii de leasing financiar	8.436.566	22.846.267	17.302.489	48.585.323
31 Decembrie 2023	Sub 1 an	Intre 2 si 5 ani	Peste 5 ani	Total
Obligatii de leasing financiar	8.253.107	22.240.691	17.869.745	48.363.543

Nota 14. IMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI (continuare)

Detalii cu privire la împrumuturile contractate de societate:

Nr. Crt.	Banca	Data acordării împrumutului	Valoare împrumut	Valuta	Rata dobânzii	Data scadenței finale	Principalul în sold la 30.09.2024 echivalent în RON	Principalul în sold la 31.12.2023 echivalent în RON
1	Ing Bank	2/11/2018	6.280.000	EUR	EURIBOR 1M + marja bancii	Pana la o data ulterioara notificata de banca	29.486.797	30.890.785
2	Ing Bank	6/12/2015	909.091	EUR	EURIBOR 1M + marja bancii	31/12/2025	1.159.824	2.351.629
3	Ing Bank	1/4/2020	1.235.042	EUR	EURIBOR 1M + marja bancii	31/01/2025	1.567.061	3.194.796
4	Ing Bank	28/11/2022	2.000.000	EUR	EURIBOR 1M + marja bancii	1/9/2029	6.928.573	9.138.962
5	Ing Bank	25/09/2023	2.000.000	EUR	EURIBOR 1M + marja bancii	25/09/2030	3.730.068	-
Total			12.424.133				42.872.322	45.576.173

Nota 15. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 30.09.2024	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	379.944.205	34.280.474	379.944.205	-
Datorii program național CVR	44.432.402	14.578.547	44.432.402	-
Datorii catre entitățile din grup	63.794.208	133.257.959	63.794.208	-
Furnizori de imobilizări	483.516	420.590	483.516	-
Datorii în legătură cu salariații	5.261.536	3.341.280	5.261.536	-
Alte datorii	702.231	702.231	702.231	-
Dobânzi de plătit	149.577	188.335	149.577	-
Total datorii	494.767.675	186.769.417	494.767.675	-
Alte impozite și contribuții sociale	5.133.839	2.755.343	5.133.839	-
Avansuri de la clienți	658.960	8.420	658.960	-
Total	500.560.475	189.533.180	500.560.475	-

Nota 16. VENITURI NETE DIN VANZARI

	9 luni incheiate la:	
	30.09.2024	30.09.2023
Venituri nete farmaciei proprii	497.495.100	433.173.560
Program național cost-volum-rezultat (CVR)	36.491.293	9.389.706
Reduceri comerciale ulterioare farmaciei	(3.108.946)	(1.997.773)
Vanzari distributie	192.903.817	-
Reduceri comerciale ulterioare distributie	(1.145.899)	-
Total vânzări nete	722.635.365	440.565.494

Nota 17. ALTE VENITURI

	9 luni incheiate la:	
	30.09.2024	30.09.2023
Venituri din chirii	3.166.665	1.055.235
Venituri din prestări de servicii	3.308.660	1.111.947
Alte venituri din exploatare	2.052.694	497.154
Total	8.528.020	2.664.336

Nota 18. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	9 luni încheiate la:	
	30.09.2024	30.09.2023
Cheltuieli cu salariile	68.926.172	51.216.161
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate	5.712.120	3.522.570
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	2.682.196	1.954.944
Total	77.320.488	56.693.675

Nota 19. ALTE CHELTUIELI

	9 luni încheiate la:	
	30.09.2024	30.09.2023
Cheltuieli cu materiale nestocabile	3.409.880	1.867.184
Cheltuieli cu chirii	1.339.307	(133.093)
Cheltuieli de mentenanță	1.384.364	922.100
Cheltuieli cu utilitățile	3.194.969	2.918.793
Cheltuieli cu asigurările	366.527	180.098
Cheltuieli de protocol	469.678	404.731
Cheltuieli cu deplasările și detașările	1.133.236	536.967
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	461.376	339.102
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	492.441	376.719
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	196.451	109.899
Cheltuieli cu impozitele și asimilate	1.688.600	1.602.656
Alte cheltuieli de exploatare	1.312.501	645.733
Total	15.449.329	9.770.889

Nota 20. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	9 luni încheiate la:	
	30.09.2024	30.09.2023
Venituri din activitatea financiară		
Venituri din dobânzi	15.598	9.955
Venituri din investiții financiare	2.609.646	2.549.962
Venituri din diferențe de curs pt. leasing (IFRS 16)	21.923	-
Venituri din diferențe de curs valutar împrumuturi	160.627	1.114.328
Alte venituri financiare (IFRS 16)	224.230	408.031
Total	3.032.025	4.082.276
Cheltuieli din activitatea financiară		
Cheltuieli privind dobânzile	(1.769.846)	(1.637.192)
Cheltuieli privind dobânzile pt. leasing (IFRS 16)	(916.936)	(940.455)
Cheltuieli aferente împrumuturilor	(64.207)	(68.917)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar împrumuturi	(166.402)	(1.412.835)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar pt leasing (IFRS 16)	-	(314.084)
Total	(2.917.392)	(4.373.483)
Rezultat net financiar	114.633	(291.207)

Nota 21. IMPOZIT PE PROFIT

Impozit pe profit curent

	9 luni incheiate la:	
	30.09.2024	30.09.2024
Cheltuieli cu impozitul pe cifra de afaceri / profit curent	7.262.579	148.956
Profit înainte de impozitare	6.075.264	5.853.343
Impozit în conformitate cu rata statutară de impozitare de 16%	-	936.535
Impozit minim pe cifra de afaceri (1%)	7.387.119	
Efectul asupra impozitului pe profit al:		
Rezervei legale	-	(48.552)
Cheltuielilor nedeductibile	-	426.006
Veniturilor neimpozabile	(48.142)	(1.047.229)
Scutirilor pentru sponsorizari	(66.465)	(37.239)
Amortizare fiscala investitii imobiliare / amortizare mijloace fixe	(9.933)	(80.566)
Impozit pe profit	7.262.579	148.956

Impozitul pe profit amânat

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Sold la inceputul perioadei	9.813.023	8.766.838
Cheltuiala / (venit) cu impozitul amanat inclus in rezultatul global	(245.399)	34.539
Cheltuiala / (venit) cu impozitul amanat inclus in capitaluri proprii	-	1.011.646
Sold la finalul perioadei	9.567.624	9.813.023

Nota 22. STRUCTURA SI NUMARUL DE ANGAJATI

	Perioada încheiata la:	
	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Consiliul de administrație (Administratori)	7	7
Conducerea executivă	3	3
Consilieri & Asistent Manager Director General	2	2
Dezvoltare	3	4
SSM si GDPRP	3	2
Vânzări	889	800
Logistică & Administrativ & Auto	217	20
Achizitii	12	-
Marketing	19	16
Financiar - contabilitate	17	14
Calitate	4	1
Juridic	3	3
Informatică	9	9
Resurse umane	9	8
Audit intern	5	5
Total	1.202	894
Numar mediu de angajati	1.039	733

Nota 23. EVENIMENTE ULTERIOARE

Până la data aprobării acestor situații financiare individuale, nu au existat evenimente semnificative ulterioare datei bilanțului, care să necesite ajustarea situațiilor financiare sau prezentarea în notele la situațiile financiare.

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de Administrație la 15 Noiembrie 2024 și semnate în numele acestuia.

Prezentele situații financiare nu au fost auditate.

ROPHARMA SA
SITUATIA INDICATORILOR
PENTRU 9 LUNI, LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	9 luni incheiate la:	
	30.09.2024	30.09.2023
Rate de structura		
Rata activelor imobilizate	36 %	55 %
Rata activelor circulante	64 %	45 %
Rata stabilitatii financiare	33 %	53 %
Rata globala de indatorare	74 %	59 %
Rata autonomiei financiare globale	26 %	41 %
Rata autonomiei financiare la termen	79 %	77 %
Rate de lichiditate		
Lichiditate generala	0.95	0.95
Lichiditate intermediara	0.57	0.67
Lichiditate la vedere	0.02	0.06
Rate de activitate		
Durata rotatie stocuri (zile)	79	41
Durata incasare creante (zile)	111	87
Ciclul operational (zile)	191	128
Durata plata datoriei termen scurt (zile)	206	144
Ciclul de conversie numerar (zile)	-15	-16
Rate de rentabilitate		
Rentabilitatea exploatarii	0.8 %	1.4 %
Rentabilitatea neta a veniturilor	-0.1 %	1.3 %
Marja EBIT	0.8 %	1.3 %
Marja EBITDA ajustata	2.5 %	3.8 %
Rata rentabilitatii economice	-0.4 %	2.3 %
Rata rentabilitatii financiare	-0.4 %	2.9 %

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar