
ROPHARMA S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU 3 LUNI 2025

LA 31 MARTIE 2025

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 VENITURILOR SI CHELTUIELILOR SI A ALTOR ELEMENTE ALE 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 REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU 3 LUNI, LA 31 MARTIE 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	Sold la 31 martie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
ACTIVE			
Active imobilizate			
Fond comercial		28.584.541	28.584.541
Imobilizări necorporale	4	40.397.512	35.987.571
Imobilizări corporale	5	87.427.167	89.006.871
Active aferente dreptului de utilizare	6	85.236.860	85.852.025
Investitii imobiliare	7	73.207.578	73.729.859
Investitii financiare	8	32.837.287	32.837.287
Total active imobilizate		347.690.944	345.998.154
Active circulante			
Stocuri	9	237.947.175	210.707.847
Creanțe comerciale și alte creanțe	10	325.083.953	329.099.171
Cheltuieli înregistrate în avans		2.863.108	1.268.137
Numerar și echivalente de numerar	11	6.470.780	14.648.153
Active imobilizate deținute în vederea vânzării		19.630.783	19.630.783
Total active circulante		591.995.798	575.354.092
TOTAL ACTIVE		939.686.743	921.352.246
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social	12	68.698.617	68.698.617
Prime de capital		2.021.064	2.021.064
Rezerve		83.306.359	76.707.376
Rezerve din reevaluare		26.119.202	27.082.847
Rezultatul current: profit / (pierdere)		1.134.079	6.598.983
Rezultat reportat: profit / (pierdere)		40.860.523	39.896.878
Total capitaluri proprii		222.139.844	221.005.765
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	13	19.749.998	13.903.488
Datorii privind impozitul amânat		10.926.727	11.001.942
Datorii din contractele de leasing	13	77.058.464	78.412.812
Total datorii pe termen lung		107.735.189	103.318.242
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	14	545.183.228	542.947.898
Datorii privind impozitul minim pe cifra de afaceri		6.772.567	3.323.609
Alte impozite și obligații privind asigurările sociale		5.744.788	7.585.866
Partea curentă a datoriilor din contractele de leasing	13	11.053.753	10.707.138
Partea curentă din imprumuturile pe termen lung	13	4.926.600	3.688.230
Împrumuturi de la bănci	13	36.130.774	28.775.499
Total datorii curente		609.811.710	597.028.239
TOTAL DATORII		717.546.899	700.346.481
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		939.686.743	921.352.246

3 luni incheiate la:			
	Nota	31 martie 2025	31 martie 2024
Venituri din exploatare			
Venituri nete din vânzări	15	342.460.208	172.253.334
Alte venituri	16	2.653.185	3.032.252
Total venituri din exploatare		345.113.393	175.285.586
Cheltuieli din exploatare			
Costul bunurilor vandute		(288.677.822)	(142.389.421)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	(32.835.676)	(19.869.506)
Profit / (pierdere) din cedarea activelor		125.098	(9.026)
Servicii prestate de terti	18	(5.227.470)	(3.096.034)
Ajustari de valoare pentru activele circulante		(133.307)	777.922
Cheltuieli cu amortizarea privind activele imobilizate		(5.740.147)	(3.650.775)
Alte cheltuieli operationale	19	(7.354.639)	(3.904.445)
Total cheltuieli din exploatare		(339.843.963)	(172.141.286)
Rezultat din exploatare		5.269.430	3.144.301
Venituri financiare		437.054	537.528
Cheltuieli financiare		(1.198.662)	(1.054.018)
Rezultat financiar	20	(761.608)	(516.490)
Profit înainte de impozitare		4.507.822	2.627.810
Impozit minim pe cifra de afaceri	21	(3.448.958)	(1.706.355)
Impozit pe profit amanat	21	75.215	82.092
Profit din activitati continue		1.134.079	1.003.547
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ("reciclate") ulterior în cadrul situației veniturilor și cheltuielilor</i>			
Castiguri/pierderi din reevaluarea imobilizarilor corporale		-	-
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global		-	-
Alte elemente ale rezultatului global, net		-	-
Total rezultat global		1.134.079	1.003.547
Rezultat pe actiune		0.0022	0.0020

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de Administrație la 14 Mai 2025 și semnate în numele acestuia.

Perioada de 3 luni incheiata la 31 Martie 2024 include doar activitate de retail.

Perioada de 3 luni incheiata la 31 Martie 2025 include activitate de retail si activitate de distributie.

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU 3 LUNI, LA 31 MARTIE 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	3 luni incheiate la:	
	31 Martie 2025	31 Martie 2024
Profit net / (Pierdere)	1.134.079	1.003.547
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	5.740.147	3.650.775
Cheltuieli cu dobanzile si costuri aferente finantarilor	1.198.662	1.054.018
Venituri din dobanzi si diferente de curs valutar	(437.054)	(537.528)
Ajustari de depreciere pentru creante	133.307	(777.922)
(Profit) / Pierdere din vânzarea activelor fixe	(125.098)	9.026
Cheltuieli / (Venituri) cu impozitul amanat	(75.215)	(82.092)
Cheltuiala cu impozitul minim pe cifra de afaceri	3.448.958	1.706.355
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	11.017.787	6.026.180
Modificari ale capitalului circulant:		
(Crestere) / scadere a stocului	(27.239.328)	4.949.823
(Crestere) / scadere a creantelor comerciale si alte creante	(907.423)	(4.204.494)
Crestere / (scadere) a datoriilor comerciale si alte datorii	503.509	2.279.616
Numerar din / (utilizat in) activitatile de exploatare	(16.625.455)	9.051.124
Impozit minim pe cifra de afaceri	-	-
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de exploatare	(16.625.455)	9.051.843
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:		
Achizitii din imobilizari corporale	(2.036.424)	(765.564)
Achizitii din imobilizari necorporale si financiare	(4.416.719)	(1.532.024)
Incasari din vanzari de imobilizari	4.483.186	5.882
Dobanzi incasate	12.047	4.141
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de investitii	(1.957.910)	(2.287.565)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Trageri / (Rambursari) împrumuturi in timpul anului	7.068.242	2.050.307
Utilizare netă overdraft in timpul anului: Trageri / (Rambursari)	7.326.057	(818.586)
Dobanzi platite	(1.110.213)	(650.871)
Plati aferente contractelor de leasing	(2.878.094)	(2.443.872)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de finantare	10.405.992	(1.863.022)
Crestere / (descrestere) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(8.177.373)	4.900.537
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	14.648.153	9.040.039
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	6.470.780	13.940.576

Nota 4. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Alte immobilizari necorporale	Licente de farmacii achizitionate	Marci comerciale	Avansuri acordate	Total immobilizari necorporale
<i>Cost</i>					
Sold la 1 ianuarie 2025	2.687.353	35.131.922	474.951	347.694	38.641.920
Intrari		4.404.401		12.318	4.416.719
Iesiri					
Sold la 31 martie 2025	2.687.353	39.536.323	474.951	347.694	43.046.321
<i>Amortizarea acumulată</i>					
Sold la 1 ianuarie 2025	2.654.349	-	-	-	2.654.349
Amortizarea în cursul anului	6.778				6.778
Amortizare iesiri					
Sold la 31 martie 2025	2.661.127	-	-	-	2.661.127
<i>Valoarea contabilă netă</i>					
Sold la 1 ianuarie 2025	33.004	35.131.922	474.951	347.694	35.987.571
Sold la 31 martie 2025	26.226	39.536.323	474.951	360.012	40.397.512

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 2025	18.155.617	48.368.677	50.341.462	16.398.429	26.015	1.263.382	134.553.583
Intrări	10.431	391.395	369.549	520.571	1.001.863	(105.982)	2.187.826
Transferuri din alte categorii de imobilizări		128.206	19.382	47.833	(195.421)		-
Ieșiri	159.669	488.137	20.326	41.137		259.994	969.263
Sold la 31 martie 2025	18.006.379	48.400.141	50.710.066	16.925.696	832.456	897.406	135.772.145
<i>Amortizarea acumulată</i>							
Sold la 1 ianuarie 2025	220.417	7.882.543	26.514.190	10.929.562			45.546.711
Amortizare	12.733	830.611	1.600.916	410.464			2.854.724
Amortizare ieșiri		5.245	17.822	33.388			56.456
Sold la 31 martie 2025	233.149	8.707.909	28.097.284	11.306.637			48.344.979
<i>Valoarea contabilă netă</i>							
Sold la 1 ianuarie 2025	17.935.201	40.486.134	23.827.272	5.468.867	26.015	1.263.382	89.006.872
Sold la 31 martie 2025	17.773.230	39.692.232	22.612.782	5.619.059	832.456	897.406	87.427.166

Nota 6. ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE

	Drepturi de utilizare – spatii comerciale inchiriate
<i>Cost</i>	
Sold la 1 ianuarie 2025	130.231.158
Intrari	4.440.374
Iesiri	(2.176.894)
Sold la 31 martie 2025	132.494.638
<i>Amortizarea acumulată</i>	
Sold la 1 ianuarie 2025	44.379.133
Amortizarea in cursul perioadei	2.878.645
Sold la 31 martie 2025	47.257.778
<i>Valoarea contabilă netă</i>	
Sold la 1 ianuarie 2025	85.852.025
Sold la 31 martie 2025	85.236.860

Nota 7. INVESTITII IMOBILIARE

	Terenuri	Clădiri	Investiții imobiliare in curs	Total investiții imobiliare
<i>Cost</i>				
Sold la 1 ianuarie 2025	9.960.574	63.275.887	493.398	73.729.859
Intrări				-
Transferuri catre alte categorii de imobilizari				-
Ieșiri	43.524	478.757	-	522.281
Sold la 31 martie 2025	9.917.050	62.797.130	493.398	73.207.578

Nota 8. INVESTITII FINANCIARE

Titluri de participare

La 31 martie 2025, Societatea deținea titluri pe termen lung sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	Tara	Cota de participație (%)	31 martie 2025	Cota de participație (%)	31 decembrie 2024
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. STOCURI

	Sold la 31 martie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
Marfuri in farmacii	89.440.258	86.516.237
Marfuri program national CVR	2.552.796	3.623.408
Marfuri in depozite	139.223.732	117.383.634
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(614.052)	(614.052)
Marfuri in curs de aprovizionare	6.783.995	3.329.755
Avansuri pentru achizitii de marfuri	389.050	276.303
Materiale consumabile si ambalaje	171.395	192.562
Total	237.947.175	210.707.847

Miscarile in ajustarile de depreciere a stocurilor au fost urmatoarele:

	Sold la 31 martie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
La 1 ianuarie	614.052	701.881
Cresteri in timpul anului	-	744.268
Descresteri in timpul anului	-	832.098
La 31 martie	614.052	614.052

Nota 10. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

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

	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31.03.2025			
	31 martie 2025	31 decembrie 2024	Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	264.776.896	269.463.798	264.776.896	-
Ajustari depreciere creante comerciale	(3.276.898)	(3.143.590)	(3.276.898)	-
Creante program national CVR	41.194.415	38.122.233	41.194.415	-
Creante de la entitatile din grup	15.587.875	14.606.452	15.587.875	-
Debitori diversi si alte creante	5.522.237	8.831.516	5.522.237	-
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(783.956)	(783.956)	(783.956)	-
Creante in legatura cu salariatii	19.246	21.406	19.246	-
Alte creante fata de bugetul de stat	1.903.115	1.852.522	1.903.115	-
Plati anticipate (avansuri)	141.024	128.791	141.024	-
Total	325.083.953	329.099.171	325.083.953	-

Miscările în ajustările de depreciere a creantelor au fost următoarele:

	Sold la 31 martie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
La 1 ianuarie	3.143.590	2.843.618
Cresteri in timpul anului	173.596	503.307
Descresteri in timpul anului	40.288	203.335
La 31 martie	3.276.898	3.143.590

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

	Sold la 31 martie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
La 1 ianuarie	783.956	1.489.337
Cresteri in timpul anului	-	72.541
Descresteri in timpul anului	-	777.922
La 31 martie	783.956	783.956

Nota 11. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 31 Martie 2025	Sold la 31 Decembrie 2024
Conturi curente la banci	3.315.338	10.930.636
Numerar in casierie	2.313.203	3.055.234
Alte valori	842.239	662.284
Total	6.470.780	14.648.153

Nota 12. 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
FIA DCP Investitii	11.143.874	1.114.387	2.18
Persoane Fizice	107.785.843	10.778.584	21.08
Alte Persoane Juridice	25.713.523	2.571.352	5.03
Total	511.267.413	51.126.741	100

Nota 13. IMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI

	Datorie leasing 31 Martie 2025	Datorie leasing 31 Decembrie 2024
Cost		
Sold initial	89.119.950	48.363.543
Intrări	4.440.374	55.982.472
Iesiri (la valoarea ramasa neamortizata)	(2.176.894)	(4.244.603)
Cheltuiala cu dobanda	510.726	1.693.787
Diferente de curs	(131.865)	(95.505)
Alte venituri financiare	(261.254)	(430.907)
Platile de leasing din perioada	(3.388.820)	(12.148.837)
Sold final	88.112.217	89.119.950

Datoriile de leasing

31 Martie 2025	Sub 1 an	Intre 2 si 5 ani	Peste 5 ani	Total
Obligatii de leasing financiar	11.053.753	34.295.460	42.763.004	88.112.217
31 Decembrie 2024	Sub 1 an	Intre 2 si 5 ani	Peste 5 ani	Total
Obligatii de leasing financiar	10.707.138	34.220.944	44.191.868	89.119.950

Nota 13. IMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI (continuare)

31.03.2025:

Nr. Crt.	Banca	Data acordării împrumutului	Valoare initiala împrumut / Limită facilitate (EUR)	Suma utilizata / Limita facilitate (EUR)	Rata dobânzii	Data scadenței finale	Sold la 31.12.2024 (RON)	Termen scurt	Termen mediu si lung
1	ING	2/11/2018	7.341.380	7.259.403	EURIBOR 1M + marja bancii	Overdraft	36.130.774	36.130.774	-
2		28/11/2022	1.000.000	750.000		09/01/2029	3.732.825	829.517	2.903.308
3		30/09/2023	1.000.000	921.060		30/03/2030	4.584.206	833.492	3.750.714
4		28/11/2022	2.000.000	1.437.750		01.09.2029	7.155.826	1.590.183	5.565.642
5		25/09/2023	2.000.000	1.849.218		25.09.2030	9.203.741	1.673.408	7.530.334
Total			13.341.380	12.217.430			60.807.372	41.057.374	19.749.998

31.12.2024

Nr. Crt.	Banca	Data acordării împrumutului	Valoare initiala împrumut / Limită facilitare (EUR)	Suma utilizata / Limita facilitare (EUR)	Rata dobânzii	Data scadenței finale	Sold la 31.12.2024 (RON)	Termen scurt	Termen mediu si lung
1	ING	2/11/2018	6.280.000	5.785.066	EURIBOR 1M + marja bancii	Overdraft	28.775.499	28.775.499	-
2		6/12/2015	909.091	49.402		31.01.2025	245.729	245.729	-
3		1/4/2020	1.235.042	36.364		31.01.2025	180.877	180.877	-
4		28/11/2022	2.000.000	1.517.625		01.09.2029	7.548.819	1.589.225	5.959.594
5		25/09/2023	2.000.000	1.933.273		25.09.2030	9.616.293	1.672.399	7.943.894
Total			12.424.133	9.321.730			46.367.217	32.463.729	13.903.488

Nota 14. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	30 martie 2025	31 decembrie 2024	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.03.2025	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	420.839.086	418.966.207	420.839.086	-
Datorii program național CVR	49.135.654	41.330.905	49.135.654	-
Datorii către entitățile din grup	63.434.440	72.170.046	63.434.440	-
Furnizori de imobilizări	405.184	513.774	405.184	-
Datorii în legătură cu salariații	5.768.675	5.356.079	5.768.675	-
Alte datorii	733.130	1.316.381	733.130	-
Avansuri de la clienți	4.720.244	3.158.129	4.720.244	-
Dobanzi de platit	146.816	136.376	146.816	-
Total	545.183.228	542.947.898	545.183.228	-

Nota 15. VENITURI NETE DIN VANZARI

	3 luni încheiate la:	
	31.03.2025	31.03.2024
Venituri nete farmacie proprii	201.806.077	161.900.488
Program național cost-volum-rezultat (CVR)	9.958.175	11.734.877
Reduceri comerciale ulterioare farmacie	(737.225)	(1.382.031)
Vanzari distributie	132.560.107	-
Reduceri comerciale ulterioare distributie	(1.126.927)	-
Total vânzări nete	342.460.208	172.253.334

Nota 16. ALTE VENITURI

	3 luni încheiate la:	
	31.03.2025	31.12.2024
Venituri din chirii	1.167.423	1.053.097
Venituri din prestări de servicii	1.036.976	1.185.483
Alte venituri din exploatare	448.787	793.672
Total	2.653.185	3.032.252

Nota 17. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	3 luni încheiate la:	
	31.03.2025	31.03.2024
Cheltuieli cu salariile	29.736.840	17.732.011
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate	2.083.880	1.442.560
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	1.014.956	694.935
Total	32.835.676	19.869.506

Nota 18. SERVICII PRESTATE DE TERȚI

	3 luni încheiate la:	
	31.03.2025	31.03.2024
Reclama si publicitate	759.439	458.777
Paza si protectie	506.049	426.807
Servicii de curatenie	654.511	428.183
Telefonie si internet	335.669	294.745
Training	429.365	199.267
Mentenanata programe informatice	309.648	178.928
Servicii imobile inchiriate	388.113	31.594
Arhivare electronica	178.709	658
Alte prestari de servicii	1.665.967	1.077.076
Total	5.227.470	3.096.034

Nota 19. ALTE CHELTUIELI

	3 luni încheiate la:	
	31.03.2025	31.03.2024
Cheltuieli cu materiale nestocabile	1.823.411	665.138
Cheltuieli cu chiriile	102.070	49.807
Cheltuieli de mentenanță si reparatii	1.033.044	285.718
Cheltuieli cu utilitățile	1.508.785	1.240.812
Cheltuieli cu asigurările	167.880	93.909
Cheltuieli de protocol	272.520	158.924
Cheltuieli cu deplasările și detașările	636.299	207.142
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	212.040	153.619
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	184.098	158.046
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	123.232	48.295
Cheltuieli cu impozitele și asimilate	819.072	499.226
Alte cheltuieli de exploatare	472.187	343.808
Total	7.354.639	3.904.445

Nota 20. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	3 luni incheiate la:	
	31.03.2025	31.03.2024
Venituri din activitatea financiară		
Venituri din dobânzi	12.047	4.141
Venituri din diferențe de curs pt. leasing (IFRS 16)	131.865	173.139
Venituri din diferențe de curs valutar imprumuturi	31.889	155.665
Alte venituri financiare (IFRS 16)	261.254	204.582
Total	437.054	537.528
Cheltuieli din activitatea financiară		
Cheltuieli privind dobânzile	(569.986)	(604.452)
Cheltuieli privind dobânzile pt. leasing (IFRS 16)	(510.726)	(310.872)
Cheltuieli aferente imprumuturilor	(39.940)	(29.226)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar imprumuturi	(78.010)	(109.467)
Total	(1.198.662)	(1.054.018)
Rezultat net financiar	(761.608)	(516.490)

Nota 21. IMPOZIT MINIM PE CIFRA DE AFACERI

Impozitul curent

	3 luni incheiate la:	
	31.03.2025	31.03.2024
Cheltuieli cu impozitul minim pe cifra de afaceri	3.448.958	1.706.355
Cifra de afaceri impozabila	346.338.330	177.974.602
Impozit minim pe cifra de afaceri de 1%	3.463.383	1.779.746
Efectul asupra impozitului al:		
Veniturilor neimpozabile	(954)	(41.427)
Scutirilor pentru sponsorizari	(1.500)	(30.000)
Achizitii si amortizare mijloace fixe	(11.972)	(1.964)
Impozit pe profit	3.448.958	1.706.355

Impozitul pe profit amânat

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Sold la inceputul perioadei	11.001.942	9.813.023
Cheltuiala / (venit) cu impozitul amanat inclus in rezultatul global	(75.215)	428.652
Cheltuiala / (venit) cu impozitul amanat inclus in capitaluri proprii	-	760.267
Sold la finalul perioadei	10.926.727	11.001.942

Nota 22. STRUCTURA SI NUMARUL DE ANGAJATI

	Perioada încheiata la:	
	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Consiliul de administrație (Administratori)	7	7
Conducerea executivă	3	3
Consilieri & Asistent Manager Director General	2	2
Dezvoltare	3	3
SSM si GDRP	3	3
Vânzări	904	904
Logistică & Administrativ & Auto	222	220
Achizitii	12	12
Marketing	19	19
Financiar - contabilitate	15	14
Calitate	3	3
Credit Control	4	4
Juridic	3	3
Informatică	9	9
Resurse umane	9	8
Audit intern	5	5
Total	1.223	1.220
Numar mediu de angajati	1.045	935

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 14 Mai 2025 si semnate în numele acestuia.

Prezentele situatii financiare nu au fost auditate.

Mihai Miron
 Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
 Director Financiar

	3 luni incheiate la:	
	31.03.2024	31.03.2024
Rate de structura		
Rata activelor imobilizate	37 %	56 %
Rata activelor circulante	63 %	44 %
Rata stabilitatii financiare	35 %	53 %
Rata globala de indatorare	76 %	59 %
Rata autonomiei financiare globale	24 %	41 %
Rata autonomiei financiare la termen	67 %	78 %
Rate de lichiditate		
Lichiditate generala	0.97	0.95
Lichiditate intermediara	0.58	0.65
Lichiditate la vedere	0.01	0.06
Rate de activitate		
Durata rotatie stocuri (zile)	63	38
Durata incasare creante (zile)	86	72
Ciclul operational (zile)	149	110
Durata plata datorii termen scurt (zile)	161	125
Ciclul de conversie numerar (zile)	- 12	- 15
Rate de rentabilitate		
Rentabilitatea exploatarii	1.5 %	1.8 %
Rentabilitatea neta a veniturilor	0.3 %	0.6 %
Marja EBIT	1.3 %	1.5 %
Marja EBITDA ajustata	3.2 %	3.9 %
Rata rentabilitatii economice	0.3 %	0.4 %
Rata rentabilitatii financiare	0.5 %	0.5 %

Nota: Indicatorii 2024 - activitate doar de retail; indicatorii 2025 - activitate de retail & activitate de distributie (perioada ianuarie – martie 2025).

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare individuale la 31.03.2025 pentru:

Entitate:	ROPHARMA S.A.
Sediul social:	str. Iuliu Maniu nr. 55, et. 1, Brasov
Nr. Tel/fax:	0268/547233; 0268/547231
Nr. din Registrul Comertului:	J2007002886085
Cod unic de inregistrare:	1962437

Subsemnatul Mihai Miron, conform art. 10 alin. (1) din Legea contabilitatii nr. 82/1991, avand calitatea de Presedinte – Director General al ROPHARMA S.A. imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare individuale la 31.03.2025 si confirm urmatoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare trimestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) Situatiile financiare trimestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

PRESEDINTE – DIRECTOR GENERAL
Dr. Farm. Mihai Miron