
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE

PENTRU 3 LUNI

LA 31 MARTIE 2021

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
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	3
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	4 - 11
SITUATIA INDICATORILOR	12

Către Acționari
Ropharma SA
Brasov, România

ROPHARMA SA
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2021
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2020	31 Martie 2021
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	4	82.643.193	81.657.159
Fond comercial		11.613.659	11.613.659
Drepturi de utilizare	5	42.582.596	40.851.900
Imobilizări necorporale	6	21.414.463	21.434.243
Investitii in entitati asociate	7	20.612.305	20.612.305
Investitii imobiliare	8	65.169.965	65.332.117
Total active imobilizate		244.036.181	241.501.382
Active circulante			
Stocuri	9	48.440.995	44.229.856
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii		9.963.160	9.963.160
Creanțe comerciale și alte creanțe	10	118.919.256	101.375.853
Cheltuieli inregistrate in avans		561.400	1.611.102
Numerar si echivalente de numerar	11	8.604.408	7.730.545
Total active circulante		186.489.219	164.910.516
Total active		430.525.401	406.411.898
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		48.605.960	54.756.996
Rezerve de reevaluare		19.580.745	19.580.745
Actiuni proprii		(184.573)	(184.573)
Rezultatul curent		6.151.036	1.163.109
Rezultat reportat		30.031.549	30.031.549
Total capitaluri proprii		174.904.398	176.067.507
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	13	15.571.566	14.120.122
Datorii privind impozitul amânat		8.737.847	8.670.649
Obligatii din leasing financiar		39.089.920	37.606.944
Total datorii pe termen lung		63.399.333	60.397.715
Datorii curente			
Partea curenta din imprumuturile pe termen lung		6.444.536	6.518.254
Imprumuturi pe termen scurt		30.507.098	32.722.639
Datorii comerciale și alte datorii	14	144.942.058	120.438.826
Alte impozite si obligatii privind asigurarile sociale		2.262.260	2.263.505
Venituri inregistrate in avans		0	558.719
Provizioane		567.224	55.096
Datorii privind impozitul pe profit		(9.850)	(98.909)
Partea curenta obligatii din leasing financiar		7.508.344	7.488.546
Total datorii curente		192.221.670	169.946.676
Total datorii		255.621.003	230.344.392
Total capitaluri proprii si datorii		430.525.401	406.411.899

ROPHARMA SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU 3 LUNI, LA 31 MARTIE 2021
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	3 Luni 2020	3 Luni 2021
Venituri din exploatare			
Venituri nete din vânzări	15	128.312.190	109.086.317
Alte venituri	16	2.694.570	2.373.722
Total venituri din exploatare		131.006.760	111.460.039
Cheltuieli din exploatare			
Costul bunurilor vandute		(106.590.377)	(89.368.390)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	(13.936.984)	(13.256.955)
Profit / (pierdere) din vanzarea mijloacelor fixe		2.681	33.143
Servicii prestate de terti		(1.405.109)	(1.365.166)
Ajustari de valoare pentru activele circulante		(4.137)	121.321
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		-	512.128
Amortizarea pentru activele imobilizate		(3.008.331)	(3.172.276)
Alte cheltuieli operationale	18	(3.367.310)	(2.441.358)
Total cheltuieli din exploatare		(128.301.293)	(108.937.552)
Rezultat din exploatare		2.705.467	2.522.487
Venituri financiare			
Venituri financiare		18.682	991
Costuri financiare		(900.984)	(1.405.821)
Rezultat financiar	19	(882.302)	(1.404.830)
Profit înainte de impozitare		1.823.165	1.117.657
Impozit pe profit curent	20	(328.027)	(21.745)
Venit / (Cost) privind impozitul pe profit amanat		56.997	67.197
Profit din activitati continue		1.552.135	1.163.109
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, exclusi taxe		-	-
Total rezultat global		1.552.135	1.163.109

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar

ROPHARMA SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU 3 LUNI, LA 31 MARTIE 2021
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	3 Luni 2020	3 Luni 2021
Profit net	1.552.135	1.163.109
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	3.008.331	3.172.276
Cheltuieli cu dobanzile si costuri aferente finantarii	900.984	1.405.811
Venituri din dobanzi si diferente de curs valutar	(18.682)	(991)
Ajustari de depreciere pentru creante	(4.137)	(2.210.059)
Pierdere/(Profit) din cedarea activelor fixe	(2.681)	(33.143)
Cheltuieli/(Venituri) cu impozitul amanat	(56.997)	(67.197)
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	5.378.952	3.429.806
Modificari ale capitalului circulant:		
(Crestere)/scadere a stocului	(1.914.993)	4.211.139
(Crestere)/scadere a creantelor comerciale si alte creante	24.067.997	18.703.759
Crestere/(scadere) a datoriilor comerciale si alte datorii	(44.670.240)	(55.069.774)
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare	(17.138.283)	(28.725.069)
Impozit pe profit platit	(119.617)	(110.804)
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare	(17.257.900)	(28.835.873)
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:		
Achizitii din imobilizari corporale si investitii imobiliare	(500.207)	(550.288)
Achizitii din imobilizari necorporale si financiare	(669.061)	(326.105)
Incasari din vanzari de imobilizari	2.681	272.058
Dobanzi incasate	6.741	710
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de investitii	(1.159.847)	(603.624)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Imprumuturi (platite) in timpul anului	(1.062.310)	(1.612.237)
Dobanzi platite	(494.999)	(512.960)
Plati aferente contractelor de leasing	(2.027.041)	(2.031.809)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de finantare	(3.584.350)	(4.157.006)
Crestere / (descrestere) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(22.002.097)	(33.596.502)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	6.485.459	8.604.408
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	(15.516.638)	(24.992.094)
Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei include:		
Conturi la banci si numerar	9.365.399	7.730.545
Linii de credit	(24.882.037)	(32.722.639)
Total	(15.516.638)	(24.992.094)

Nota 4. 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 2021	21.276.382	45.785.442	30.016.356	9.592.774	198.038	170.757	107.039.749
Intrări		94.732	60.472	114.314	267.468	46.463	583.448
Transferuri din alte categorii de imobilizări		244.744	3.260	28.216			276.219
Ieșiri			74.822	63.631			138.453
Transferuri către alte categorii de imobilizări		162.151			252.882	56.499	471.532
Sold la 31 martie 2021	21.276.381	45.962.766	30.005.266	9.671.673	212.624	160.721	107.289.432
<i>Amortizarea acumulată</i>							
Sold la 1 ianuarie 2021	33.015	5.110.045	11.459.087	7.794.411	-	-	24.396.557
Amortizare	10.781	698.207	514.228	148.622			1.371.839
Amortizare ieșiri			74.330	61.793			136.123
Sold la 31 martie 2021	43.796	5.808.253	11.898.985	7.881.239			25.632.273
<i>Valoarea contabilă netă</i>							
Sold la 1 ianuarie 2021	21.243.367	40.675.397	18.557.269	1.798.364	198.038	170.757	82.643.193
Sold la 30 martie 2021	21.232.585	40.154.514	18.106.280	1.790.434	212.624	160.721	81.657.159

Nota 5. DREPTURI DE UTILIZARE

Drepturi de utilizare

<i>Cost</i>	
Sold la 1 ianuarie 2021	56.319.192
Intrari	-
Iesiri	-
Sold la 31 martie 2021	56.319.192
<i>Amortizarea acumulată</i>	
Sold la 1 ianuarie 2021	13.736.596
Amortizarea in cursul anului	1.730.696
Amortizare iesiri	-
Sold la 31 martie 2021	15.467.292
<i>Valoarea contabilă netă</i>	
Sold la 1 ianuarie 2021	42.582.596
Sold la 31 martie 2021	40.851.900

Nota 6. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Alte immobilizari necorporale	Licente de farmacii achizitionate	Imobilizari necorporale in curs	Total immobilizari necorporale
<i>Cost</i>				
Sold la 1 ianuarie 2021	2.502.329	20.898.900	-	23.401.229
Intrari		315.966	10.139	326.105
Intrari din alta categorie	10.139			10.139
Iesiri		236.584	10.139	246.723
Sold la 30 martie 2021	2.512.469	20.978.280	-	23.490.748
<i>Amortizarea acumulată</i>				
Sold la 1 ianuarie 2021	1.986.765	0		1.986.765
Amortizare	69.740			69.740
Amortizare iesiri				
Sold la 31 martie 2021	2.056.505			2.056.505
<i>Valoarea contabilă netă</i>				
Sold la 1 ianuarie 2021	515.564	20.898.900	-	21.414.463
Sold la 31 martie 2021	455.963	20.978.280	-	21.434.243

Nota 7. INVESTITII ENTITATI ASOCIATE

La 31 martie 2021, Societatea deținea titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	31 decembrie 2020	31 martie 2021
Titluri deținute la Eurofarmaco	1.789.227	1.789.227
Titluri deținute la Teo Health	15.317.920	15.317.920
Titluri deținute la Aesculap Prod	3.250.950	3.250.950
Titluri deținute la Farmaplust	500	500
Titluri deținute la Florifarm	145.708	145.708
Titluri deținute la Ropharma Logistic	108.000	108.000
Total	20.612.305	20.612.305

Societatea nu a constituit ajustari pentru deprecierea titlurilor sub forma de interese de participare deoarece exista premise fundamentate in planurile de afaceri pentru perioadele urmatoare, luand in considerare inclusiv posibilitatea vanzarii unor participatii, din care rezulta generarea de beneficii economice ulterioare.

Nota 8. INVESTITII IMOBILIARE

	Terenuri	Clădiri	Investiții imobiliare in conservare	Investiții imobiliare in curs	Total investiții imobiliare
<i>Cost</i>					
Sold la 1 ianuarie 2021	7.992.224	57.177.740	-	-	65.169.965
Intrări					
Transferuri de la imobilizări corporale ieșiri – transferuri către alte categorii ieșiri		162.151			162.151
Sold la 31 martie 2021	7.992.224	57.339.892			65.332.116
<i>Amortizarea acumulată</i>					
Sold la 1 ianuarie 2021					
Amortizare Amortizare ieșiri					
Sold la 31 martie 2021					
<i>Valoarea contabilă netă</i>					
Sold la 1 ianuarie 2021	7.992.224	57.177.740	-	-	65.169.965
Sold la 31 martie 2021	7.992.224	57.339.892	-	-	65.332.116

Nota 9. STOCURI

	31 decembrie 2020	31 martie 2021
Marfuri in farmacii	45.102.210	41.798.692
Marfuri program national CVR	2.812.572	1.206.346
Marfuri in curs de aprovizionare	346.740	1.060.722
Avansuri pentru achizitii de marfuri	57.983	32.766
Materiale consumabile si ambalaje	121.489	131.330
Total	48.440.995	44.229.856

Nota 10. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

	31 decembrie 2020	31 martie 2021
Creante comerciale	93.874.075	77.188.848
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(10.168.717)	(7.960.427)
Creante program national CVR	25.737.439	20.841.887
Creante de la entitatile din grup	245.135	233.254
Debitori diversi si alte creante	8.803.651	10.594.996
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(734.545)	(732.776)
Total active financiare altele decat numerarul clasificate ca imprumuturi si creante	117.757.039	100.165.781
Creante in legatura cu salariatii	29.220	14.872
Alte creante fata de bugetul de stat	1.035.852	1.133.404
Plati anticipate (avansuri)	97.146	61.796
Total	118.919.256	101.375.853

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

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

La 31 martie 2021 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.

Nota 11. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 decembrie 2020	31 martie 2021
Conturi curente la banci	7.069.625	5.806.546
Numerar in casierie	1.525.542	1.890.517
Alte valori	9.241	33.481
Total	8.604.408	7.730.545

Nota 12. CAPITAL SOCIAL

	Numar de acțiuni	Valoare (RON)	Procent
Arrow Pharmaceuticals INC	159.470.243	15.947.024	31.19
Add Pharmaceuticals Limited	90.105.929	9.010.593	17.62
Rimia Investments Limited	71.960.258	7.196.026	14.07
Fond de Pensii Privat Allianz	44.902.271	4.490.227	8.70
GOA Capital SA	19.966.594	1.996.659	3.91
Persoane Fizice	88.336.193	8.833.619	17.52
Alte Persoane Juridice	36.525.925	3.652.593	6.99
Total	511.267.413	51.126.741	100

În conformitate cu prevederile IAS 29 – economii hiperinflationiste, capitalul social a fost retratat luând în considerare indicele de inflație comunicat de către Comisia Națională de Statistică.

Ajustarea capitalului social efectuată la aplicarea pentru prima dată a IFRS a fost de 17.571.876 lei.

Nota 13. ÎMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI

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

Valorile contabile ale împrumuturilor contractate de companie sunt exprimate în Euro.

	31 decembrie 2020	31 martie 2021
Împrumuturi pe termen lung		
Împrumuturi bancare pe termen lung	15.571.566	14.120.122
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	39.089.920	37.606.944
Total	54.661.486	51.727.066
Împrumuturi pe termen scurt		
Partea curentă a împrumuturilor bancare pe termen lung	6.444.536	6.518.254
Împrumuturi bancare pe termen scurt	30.507.098	32.722.639
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	7.508.344	7.488.546
Total	44.459.978	46.729.439
Total împrumuturi	99.121.464	98.456.505

Nota 14. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2020	31 martie 2021
Datorii comerciale	15.219.452	12.130.844
Datorii program național CVR	28.885.336	22.760.040
Datorii catre entitățile din grup	95.487.371	80.849.944
Furnizori de imobilizări	723.159	519.030
Datorii în legătură cu salariații	2.519.698	2.140.113
Alte datorii	1.991.230	1.966.567
Dobânzi de plătit	48.988	52.645
Total datorii mai puțin imprumuturi clasificate ca măsurate la cost amortizat	144.875.233	120.419.183
Impozite și contribuții sociale	2.262.259	2.263.504
Avansuri de la clienți	66.825	19.643
Total	147.204.318	122.702.331

Nota 15. VENITURI NETE DIN VANZARI

	3 Luni 2020	3 Luni 2021
Venituri nete farmaciei proprii	113.067.395	104.525.606
Program național cost-volum-rezultat (CVR)	15.920.066	4.830.098
Discount-uri acordate	(675.271)	(269.387)
Total vânzări nete	128.312.190	109.086.317

Nota 16. ALTE VENITURI

	3 Luni 2020	3 Luni 2021
Venituri din chirii	996.922	1.063.343
Venituri din prestări de servicii	544.743	558.134
Alte venituri din exploatare	1.152.905	752.245
Total	2.694.570	2.373.722

Nota 17. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	3 Luni 2020	3 Luni 2021
Cheltuieli cu salariile	12.814.320	12.191.399
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate	630.930	590.130
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	491.734	475.426
Total	13.936.984	13.256.955

Nota 18. ALTE CHELTUIELI

	3 Luni 2020	3 Luni 2021
Cheltuieli cu materiale nestocabile	710.460	562.585
Cheltuieli cu chirile	98.337	75.765
Cheltuieli de mentenanță	391.627	219.215
Cheltuieli cu utilitățile	1.202.456	566.007
Cheltuieli cu asigurările	51.997	38.382
Cheltuieli de protocol	69.315	73.307
Cheltuieli cu deplasările și detașările	137.105	101.202
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	72.849	76.870
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	104.923	84.713
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	35.882	42.178
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsaminte asimilate	280.772	480.851
Alte cheltuieli de exploatare	211.587	120.282
Total	3.367.310	2.441.358

Nota 19. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	3 Luni 2020	3 Luni 2021
Venituri din activitatea financiară		
Venituri din dobânzi	6.741	710
Venituri din diferențe de curs valutar	11.941	281
Total	18.682	991
Cheltuieli din activitatea financiară		
Cheltuieli privind dobânzile bancare	184.817	267.427
Cheltuieli privind dobanzile pentru leasing-uri (IFRS 16)	288.592	237.378
Cheltuieli din diferențe de curs valutar imprumuturi	405.985	603.194
Cheltuieli din diferențe de curs valutar pentru leasing-uri (IFRS 16)	-	289.657
Cheltuieli aferente imprumuturilor	21.450	8.165
Total	900.984	1.405.821
Rezultat net financiar	(882.302)	(1.404.830)

Nota 20. IMPOZIT PE PROFIT

	3 Luni 2020	3 Luni 2021
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	328.027	21.745
Profit înainte de impozitare	1.823.165	1.117.657
Impozit în conformitate cu rata statutară de impozitare de 16%	291.706	178.825
Efectul asupra impozitului pe profit al:		
Rezervei legale	(14.565)	(8.941)
Cheltuielilor nedeductibile	114.203	109.279
Veniturilor neimpozabile	(821)	(251.981)
Scutirilor pentru sponsorizari	(45.232)	(5.436)
Impozit pe profit fara bonificatie	345.292	21.745
Bonificatie	(17.265)	-
Impozit pe profit	328.027	21.745

Nota 21. STRUCTURA SI NUMARUL DE ANGAJATI

	31 decembrie 2020	31 martie 2021
Consiliul de administrație (Administratori)	7	7
Conducerea executivă	3	3
Consilieri & Asistent Manager Director General	3	3
Dezvoltare	3	3
SSM si GDRP	2	2
Vânzări	806	798
Logistică & Administrativ & Auto	30	29
Marketing	17	18
Financiar - contabilitate	15	15
Calitate	1	1
Juridic	3	3
Informatică	9	9
Resurse umane	7	8
Audit intern	6	6
Total	912	905
Numar mediu in perioada	727	733

ROPHARMA SA
SITUATIA INDICATORILOR
PENTRU 3 LUNI, LA 31 MARTIE 2021
 (în lei, dacă nu se specifică altfel)

	3 luni 2020 / 31 decembrie 2020	3 luni 2021 / 31 martie 2021
Rate de structura		
Rata activelor imobilizate	57 %	59 %
Rata activelor circulante	43 %	41 %
Rata stabilitatii financiare	55 %	58 %
Rata globala de indatorare	59 %	57 %
Rata autonomiei financiare globale	41 %	43 %
Rata autonomiei financiare la termen	73 %	75 %
Rate de lichiditate		
Lichiditate generala	0.97	0.97
Lichiditate intermediara	0.72	0.71
Lichiditate la vedere	0.04	0.05
Rate de activitate		
Durata rotatie stocuri (zile)	39	36
Durata incasare creante (zile)	95	82
Ciclul operational (zile)	135	119
Durata plata datoriei ts (zile)	154	138
Ciclul de conversie numerar (zile)	-19	-19
Rate de rentabilitate – T1 2021 v's T1 2020		
Rentabilitatea exploatarii	2.1 %	2.3 %
Rentabilitatea neta a veniturilor	1.2 %	1.0 %
Marja EBIT	1.4 %	1.0 %
Marja EBITDA ajustata	4.4 %	5.1 %
Rata rentabilitatii economice	0.7 %	0.5 %
Rata rentabilitatii financiare	1 %	0.7 %

Prezentele situatii financiare nu au fost auditate.

Mihai Miron
 Preşedintele Consiliului de Administraţie

Alin Rădăşanu
 Director Financiar