
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU 3 LUNI

LA 31 MARTIE 2022

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 2022
 (în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2021	31 Martie 2022
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	4	83.891.626	82.447.273
Fond comercial		11.167.579	11.167.579
Drepturi de utilizare	5	42.643.392	42.072.528
Imobilizări necorporale	6	22.614.512	23.845.731
Investitii in entitati asociate	7	23.137.827	23.137.827
Investitii imobiliare	8	66.322.319	66.493.782
Total active imobilizate		249.777.256	249.164.720
Active circulante			
Stocuri	9	55.859.248	55.124.829
Creanțe comerciale și alte creanțe	10	115.746.220	107.285.080
Cheltuieli inregistrate in avans		726.220	1.509.126
Numerar si echivalente de numerar	11	5.213.996	8.042.673
Total active circulante		177.545.685	171.961.709
Total active		427.322.941	421.126.429
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		54.756.996	61.442.976
Rezerve de reevaluare		15.473.736	15.319.009
Actiuni proprii		(184.573)	(184.573)
Rezultatul curent		6.685.981	1.782.721
Rezultat reportat		37.468.711	37.623.438
Total capitaluri proprii		184.920.532	186.703.252
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	13	9.274.542	9.333.427
Datorii privind impozitul amânat		7.806.720	7.740.721
Obligatii din leasing financiar		38.857.386	38.227.378
Total datorii pe termen lung		55.938.648	55.301.526
Datorii curente			
Partea curenta din imprumuturile pe termen lung		6.548.694	5.090.960
Imprumuturi pe termen scurt		30.820.690	30.813.526
Datorii comerciale și alte datorii	14	138.177.488	131.943.981
Alte impozite si obligatii privind asigurarile sociale		2.786.506	2.197.046
Venituri inregistrate in avans		-	559.004
Provizioane		55.096	55.096
Datorii privind impozitul pe profit		85.989	483.804
Partea curenta obligatii din leasing financiar		7.989.298	7.978.234
Total datorii curente		186.463.761	179.121.652
Total datorii		242.402.409	234.423.178
Total capitaluri proprii si datorii		427.322.941	421.126.429

ROPHARMA SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU 3 LUNI, LA 31 MARTIE 2022
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	3 Luni 2021	3 Luni 2022
Venituri din exploatare			
Venituri nete din vânzări	15	109.086.317	131.930.005
Alte venituri	16	2.373.722	2.491.570
Total venituri din exploatare		111.460.039	134.421.575
Cheltuieli din exploatare			
Costul bunurilor vandute		(89.368.390)	(106.548.298)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	(13.256.955)	(16.353.414)
Profit / (pierdere) din vanzarea mijloacelor fixe		33.143	97.506
Servicii prestate de terti		(1.365.166)	(2.180.331)
Ajustari de valoare pentru activele circulante		121.321	16.542
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		512.128	-
Amortizarea pentru activele imobilizate		(3.172.276)	(3.288.754)
Alte cheltuieli operationale	18	(2.441.358)	(3.560.306)
Total cheltuieli din exploatare		(108.937.552)	(131.817.054)
Rezultat din exploatare		2.522.487	2.604.521
Venituri financiare			
Venituri financiare		991	32.240
Costuri financiare			
Costuri financiare		(1.405.821)	(522.225)
Rezultat financiar	19	(1.404.830)	(489.985)
Profit înainte de impozitare		1.117.657	2.114.536
Impozit pe profit curent			
Impozit pe profit curent	20	(21.745)	(397.815)
Venit / (Cost) privind impozitul pe profit amanat			
Venit / (Cost) privind impozitul pe profit amanat		67.197	65.999
Profit din activitati continue		1.163.109	1.782.720
Alte elemente ale rezultatului global			
Castiguri/pierderi din reevaluarea imobiliarilor corporale		-	-
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global		-	-
Alte elemente ale rezultatului global, exclusi taxe		-	-
Total rezultat global		1.163.109	1.782.720

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de administrație la 11 mai 2022 și semnate în numele acestuia.

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar

ROPHARMA SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU 3 LUNI, LA 31 MARTIE 2022
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	3 Luni 2021	3 Luni 2022
Profit net	1.163.109	1.782.720
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	3.172.276	3.288.754
Cheltuieli cu dobanzile si diferente de curs valutar	1.405.811	522.225
Venituri din dobanzi si diferente de curs valutar	(991)	(32.240)
Ajustari de depreciere pentru creante	(2.210.059)	(547.201)
Pierdere/(Profit) din cedarea activelor fixe	(33.143)	(97.506)
Cheltuieli/(Venituri) cu impozitul amanat	(67.197)	(65.999)
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	3.429.806	4.850.753
Modificari ale capitalului circulant:		
(Crestere) / scadere a stocului	4.211.139	734.419
(Crestere) / scadere a creantelor comerciale si alte creante	18.703.759	8.225.434
Crestere / (scadere) a datoriilor comerciale si alte datorii	(55.069.774)	(36.415.445)
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare	(28.725.069)	(22.604.838)
Impozit pe profit platit	(110.804)	-
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare	(28.835.873)	(22.604.838)
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:		
Achizitii din imobilizari corporale si investitii imobiliare	(550.288)	(263.998)
Achizitii din imobilizari necorporale si financiare	(326.105)	(1.287.930)
Incasari din vanzari de imobilizari	272.058	284.437
Dobanzi incasate	710	9.133
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de investitii	(603.624)	(1.258.358)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Imprumuturi (platite) in timpul anului	(1.612.237)	(1.394.355)
Dobanzi platite	(512.960)	(487.532)
Plati aferente contractelor de leasing	(2.031.809)	(2.239.766)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de finantare	(4.157.006)	(4.121.653)
Crestere / (descrestere) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(33.596.502)	(27.984.850)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	8.604.408	5.213.996
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	(24.992.094)	(22.770.854)
Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei include:		
Conturi la banci si numerar	7.730.545	8.042.673
Linii de credit	(32.722.639)	(30.813.526)
Total	(24.992.094)	(22.770.853)

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 2022	22.847.947	48.415.057	29.127.526	10.412.584	214.762	925.740	111.943.616
Intrări		100.131	216.537	275.750	207.459		799.877
Transferuri din alte categorii de imobilizări		195.337	16.185	22.906			234.428
Ieșiri	55.914	553.887	874.003	96.419		703.687	2.283.910
Transferuri către alte categorii de imobilizări					235.163		235.163
Sold la 31 martie 2021	22.792.033	48.156.638	28.486.245	10.614.821	187.057	222.053	110.458.847
<i>Amortizarea acumulată</i>							
Sold la 1 ianuarie 2022	54.577	7.860.099	11.745.309	8.370.442	-	-	28.051.990
Amortizare	13.288	681.718	478.516	176.436			1.349.958
Amortizare ieșiri		422.870	871.083	96.419			1.390.373
Sold la 31 martie 2022	89.427	8.118.947	11.352.742	8.450.459	-	-	28.011.574
<i>Valoarea contabilă netă</i>							
Sold la 1 ianuarie 2022	22.771.808	40.554.958	17.382.216	2.042.142	214.762	925.740	83.891.627
Sold la 31 martie 2022	22.702.607	40.037.691	17.133.504	2.164.362	187.057	222.053	82.447.273

Nota 5. DREPTURI DE UTILIZARE

Drepturi de utilizare

<i>Cost</i>	
Sold la 1 ianuarie 2022	61.229.142
Intrari	1.311.221
Sold la 31 martie 2022	62.540.363
<i>Amortizarea acumulată</i>	
Sold la 1 ianuarie 2022	18.585.750
Amortizarea in cursul anului	1.882.085
Sold la 31 martie 2022	20.467.835
<i>Valoarea contabilă netă</i>	
Sold la 1 ianuarie 2022	42.643.392
Sold la 31 martie 2021	42.072.528

Nota 6. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Alte immobilizari necorporale	Licente de farmacii achizitionate	Imobilizari necorporale in curs	Total imobilizari necorporale
<i>Cost</i>				
Sold la 1 ianuarie 2022	2.589.415	22.205.984	17.122	24.812.521
Intrari	40.283	1.247.647		1.287.930
Intrari din alta categorii lesiri				
Sold la 31 martie 2022	2.629.699	23.453.631	17.122	26.100.451
<i>Amortizarea acumulată</i>				
Sold la 1 ianuarie 2022	2.198.009	0		2.198.009
Amortizare	56.711			56.711
Amortizare iesiri				
Sold la 31 martie 2022	2.254.720			2.254.720
<i>Valoarea contabilă netă</i>				
Sold la 1 ianuarie 2022	391.406	22.205.984	17.122	22.614.512
Sold la 31 martie 2022	374.978	23.453.631	17.122	23.845.731

Nota 7. INVESTITII ENTITATI ASOCIATE

La 31 martie 2022, Societatea deține titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	31 decembrie 2021	31 martie 2022
Titluri deținute la Eurofarmaco	1.789.227	1.789.227
Titluri deținute la Teo Health	17.989.150	17.989.150
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	23.137.827	23.137.827

Nota 8. INVESTITII IMOBILIARE

	Terenuri	Clădiri	Investiții imobiliare in conservare	Investiții imobiliare in curs	Total investiții imobiliare
<i>Cost</i>					
Sold la 1 ianuarie 2022	8.296.208	58.026.110	-	-	66.322.319
Intrări				171.463	171.463
Reevaluare la valoarea justă					
Transferuri de la imobilizări corporale					
ieșiri					
Sold la 31 martie 2022	8.296.208	58.026.110		171.463	66.493.782
<i>Amortizarea acumulată</i>					
Sold la 1 ianuarie 2022					
Amortizare					
Amortizare ieșiri					
Sold la 31 martie 2022					
<i>Valoarea contabilă netă</i>					
Sold la 1 ianuarie 2022	8.296.208	58.026.110	-	-	66.322.319
Sold la 31 martie 2021	8.296.208	58.026.110		171.463	66.493.782

Nota 9. STOCURI

	31 decembrie 2021	31 martie 2022
Marfuri in depozite si farmacii	53.633.643	51.640.457
Marfuri program national CVR	1.147.486	1.928.739
Marfuri in curs de aprovizionare	853.267	1.386.384
Avansuri pentru achizitii de marfuri	63.146	26.099
Materiale consumabile si ambalaje	161.706	143.151
Total	55.859.248	55.124.829

Nota 10. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

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

	31 decembrie 2021	31 martie 2022
Creante comerciale	92.813.689	84.008.412
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(7.740.659)	(7.193.459)
Creante program national CVR	14.012.695	12.290.437
Creante de la entitatile din grup	4.148.038	4.148.324
Debitori diversi si alte creante	11.953.793	13.693.790
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(732.776)	(732.776)
Total active financiare altele decat numerarul clasificate ca imprumuturi si creante	114.454.780	106.214.728
Creante in legatura cu salariatii	32.281	33.637
Alte creante fata de bugetul de stat	1.154.371	978.289
Plati anticipate (avansuri)	104.787	58.426
Total	115.746.220	107.285.080

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

La 31 martie 2022 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 2021	31 martie 2022
Conturi curente la banci	3.547.149	5.530.842
Numerar in casierie	1.659.176	2.509.814
Alte valori	7.671	2.017
Total	5.213.996	8.042.673

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
GOA Capital SA	19.966.594	1.996.659	3.91
Persoane Fizice	92.254.380	9.225.438	18.04
Alte Persoane Juridice	32.422.266	3.242.227	6.34
Total	511.267.413	51.126.741	100

Nota 13. IMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI

Imprumuturile 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 2021	31 martie 2022
Imprumuturi pe termen lung		
Imprumuturi bancare pe termen lung	9.274.542	9.333.427
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	38.857.386	38.227.378
Total	48.131.928	47.560.805
Imprumuturi pe termen scurt		
Partea curentă a împrumuturilor bancare pe termen lung	6.548.694	5.090.960
Imprumuturi bancare pe termen scurt	30.820.690	30.813.526
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	7.989.298	7.978.234
Total	45.358.682	43.882.720
Total împrumuturi	93.490.610	91.443.525

Nota 14. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2021	31 martie 2022
Datorii comerciale	22.770.592	23.161.955
Datorii program național CVR	15.311.887	14.979.784
Datorii catre entitățile din grup	95.605.895	88.885.597
Furnizori de imobilizări	313.457	406.773
Datorii în legătură cu salariații	2.605.171	2.989.319
Alte datorii	1.511.854	1.453.099
Dobânzi de plătit	45.129	45.211
Total datorii mai puțin împrumuturi clasificate ca măsurate la cost amortizat	138.163.984	131.921.739
Impozite și contribuții sociale	2.786.505	2.197.045
Avansuri de la clienți	13.505	22.243
Total	140.963.994	134.141.027

Nota 15. VENITURI NETE DIN VANZARI

	3 Luni 2021	3 Luni 2022
Venituri farmaciei proprii	104.525.606	127.312.730
Program național cost-volum-rezultat (CVR)	4.830.098	5.115.362
Discount-uri ulterioare acordate	(269.387)	(498.087)
Total vânzări nete	109.086.317	131.930.005

Nota 16. ALTE VENITURI

	3 Luni 2021	3 Luni 2022
Venituri din chirii	1.063.343	1.091.343
Venituri din prestări de servicii	558.134	636.045
Alte venituri din exploatare	752.245	764.183
Total	2.373.722	2.491.570

Nota 17. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	3 Luni 2021	3 Luni 2022
Cheltuieli cu salariile	12.191.399	15.237.814
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate	590.130	560.610
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	475.426	554.990
Total	13.256.955	16.353.414

Nota 18. ALTE CHELTUIELI

	3 Luni 2021	3 Luni 2022
Cheltuieli cu materiale nestocabile	562.585	649.381
Cheltuieli cu chirii	75.765	17.436
Cheltuieli de mentenanță	219.215	338.512
Cheltuieli cu utilitățile	566.007	1.446.980
Cheltuieli cu asigurările	38.382	61.436
Cheltuieli de protocol	73.307	91.418
Cheltuieli cu deplasările și detașările	101.202	117.114
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	76.870	69.740
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	84.713	120.015
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	42.178	30.470
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsaminte asimilate	480.851	433.711
Alte cheltuieli de exploatare	120.282	184.093
Total	2.441.358	3.560.305

Nota 19. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	3 Luni 2021	3 Luni 2022
Venituri din activitatea financiară		
Venituri din dobânzi	710	9.133
Venituri din diferențe de curs valutar	281	23.107
Total	991	32.240
Cheltuieli din activitatea financiară		
Cheltuieli privind dobânzile bancare	(267.427)	(204.143)
Cheltuieli privind dobanzile pentru leasing-uri (IFRS 16)	(237.378)	(265.011)
Diferențe de curs valutar imprumuturi	(603.194)	(12.231)
Diferențe de curs valutar pentru leasing-uri (IFRS 16)	(289.657)	(22.462)
Cheltuieli aferente imprumuturilor	(8.165)	(18.378)
Total	(1.405.821)	(522.225)
Rezultat net financiar	(1.404.830)	(489.985)

Nota 20. IMPOZIT PE PROFIT

	3 Luni 2021	3 Luni 2022
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	21.745	397.815
Profit înainte de impozitare	1.117.657	2.114.536
Impozit în conformitate cu rata statutară de impozitare de 16%	178.825	338.326
Efectul asupra impozitului pe profit al :		
Rezervei legale	(8.941)	(16.916)
Cheltuielilor nedeductibile	109.279	167.501
Veniturilor neimpozabile	(251.981)	(61.724)
Scutirilor pentru sponsorizari	(5.436)	(38.547)
Rezervei de reevaluare aferente vânzării de clădiri	-	9.176
Impozit pe profit	21.745	397.815

Nota 21. STRUCTURA SI NUMARUL DE ANGAJATI

	31 decembrie 2021	30 martie 2022
Consiliul de administrație (Administratori)	7	7
Conducerea executivă	3	3
Consilieri & Asistent Manager Director General	3	3
Dezvoltare	3	4
SSM si GDRP	2	2
Vânzări	756	766
Logistică & Administrativ & Auto	28	24
Marketing	16	16
Financiar - contabilitate	14	14
Calitate	1	1
Juridic	3	3
Informatică	10	9
Resurse umane	8	8
Audit intern	6	6
Total	860	866
Numar mediu	694	704

ROPHARMA SA
SITUATIA INDICATORILOR
PENTRU 3 LUNI, LA 31 MARTIE 2022
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	3 luni 2021	3 luni 2022
Rate de structura		
Rata activelor imobilizate	59 %	59 %
Rata activelor circulante	41 %	41 %
Rata stabilitatii financiare	58 %	57 %
Rata globala de indatorare	57 %	56 %
Rata autonomiei financiare globale	43 %	44 %
Rata autonomiei financiare la termen	75 %	77 %
Rate de lichiditate		
Lichiditate generala	0.97	1.0
Lichiditate intermediara	0.71	0.65
Lichiditate la vedere	0.05	0.04
Rate de activitate		
Durata rotatie stocuri (zile)	36	38
Durata incasare creante (zile)	82	72
Ciclul operational (zile)	119	110
Durata plata datoriei ts (zile)	138	121
Ciclul de conversie numerar (zile)	-19	-11
Rate de rentabilitate		
Rentabilitatea exploatarii	2.3 %	1.9 %
Rentabilitatea neta a veniturilor	1.0 %	1.3 %
Marja EBIT	1.0 %	1.6 %
Marja EBITDA ajustata	5.1 %	4.4 %
Rata rentabilitatii economice	0.5 %	0.7 %
Rata rentabilitatii financiare	0.7 %	1.0 %

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către consiliul de administrație la 11 mai 2022 și semnate în numele acestuia.

Prezentele situații financiare nu au fost auditate.

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar