
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU 9 LUNI

LA 30 SEPTEMBRIE 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 30 SEPTEMBRIE 2021
 (în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2020	30 Septembrie 2021
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	4	82.643.193	79.925.518
Fond comercial		11.613.659	11.613.659
Drepturi de utilizare	5	42.582.596	40.353.202
Imobilizări necorporale	6	21.414.463	20.965.329
Investitii in entitati asociate	7	20.612.305	23.283.535
Investitii imobiliare	8	65.169.965	65.240.068
Total active imobilizate		244.036.181	241.381.312
Active circulante			
Stocuri	9	48.440.995	50.574.073
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii		9.963.160	-
Creanțe comerciale și alte creanțe	10	118.919.256	100.170.687
Cheltuieli inregistrate in avans		561.400	865.664
Numerar si echivalente de numerar	11	8.604.408	22.094.807
Total active circulante		186.489.219	173.705.231
Total active		430.525.401	415.086.543
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	14.527.075
Actiuni proprii		(184.573)	(184.573)
Rezultatul curent		6.151.036	3.030.508
Rezultat reportat		30.031.549	36.047.822
Total capitaluri proprii		174.904.398	178.897.510
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	13	15.571.566	10.909.511
Datorii privind impozitul amânat		8.737.847	7.077.035
Obligatii din leasing financiar		39.089.920	36.827.068
Total datorii pe termen lung		63.399.333	54.813.614
Datorii curente			
Partea curenta din imprumuturile pe termen lung		6.444.536	6.547.369
Imprumuturi pe termen scurt		30.507.098	30.983.419
Datorii comerciale și alte datorii	14	144.942.058	131.511.325
Alte impozite si obligatii privind asigurarile sociale		2.262.260	2.699.733
Venituri inregistrate in avans		-	186.240
Provizioane		567.224	55.096
Datorii privind impozitul pe profit		(9.850)	1.608.539
Partea curenta obligatii din leasing financiar		7.508.344	7.783.699
Total datorii curente		192.221.670	181.375.420
Total datorii		255.621.003	236.189.034
Total capitaluri proprii si datorii		430.525.401	415.086.543

ROPHARMA SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU 9 LUNI, LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	9 Luni 2020	9 Luni 2021
Venituri din exploatare			
Venituri nete din vânzări	15	325.589.939	337.115.674
Alte venituri	16	7.910.855	7.341.289
Total venituri din exploatare		333.500.794	344.456.963
Cheltuieli din exploatare			
Costul bunurilor vandute		(264.914.875)	(276.164.805)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	(38.936.768)	(40.656.828)
Profit / (pierdere) din vanzarea mijloacelor fixe		1.561	805.516
Servicii prestate de terti		(4.073.071)	(4.729.974)
Ajustari de valoare pentru activele circulante		(35.659)	197.544
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		-	512.128
Amortizarea pentru activele imobilizate		(8.917.395)	(9.626.042)
Alte cheltuieli operationale	18	(9.265.835)	(7.757.521)
Total cheltuieli din exploatare		(326.142.041)	(337.419.982)
Rezultat din exploatare		7.358.753	7.036.981
Venituri financiare		136.417	132.837
Costuri financiare		(3.336.095)	(2.964.253)
Rezultat financiar	19	(3.199.678)	(2.831.416)
Profit înainte de impozitare		4.159.075	4.205.565
Impozit pe profit curent	20	(759.674)	(1.873.265)
Venit / (Cost) privind impozitul pe profit amanat		170.991	698.208
Profit din activitati continue		3.570.392	3.030.508
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		3.570.392	3.030.508
Rezultat pe actiune		0.007	0.006

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de administrație la 15 noiembrie 2021 și semnate în numele acestuia.

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar

ROPHARMA SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU 9 LUNI, LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	9 Luni 2020	9 Luni 2021
Profit net	3.570.392	3.030.508
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	8.917.395	9.626.042
Cheltuieli cu dobanzile si diferente de curs valutar	3.336.095	2.964.243
Venituri din dobanzi si diferente de curs valutar	(136.417)	(132.837)
Ajustari de depreciere pentru stocuri	30.931	-
Ajustari de depreciere pentru creante	(501.917)	(2.404.779)
Pierdere/(Profit) din cedarea activelor fixe	(1.561)	(805.516)
Cheltuieli/(Venituri) cu Impozitul Amanat	(170.991)	(698.208)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	(512.128)
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	15.043.926	11.067.325
Modificari ale capitalului circulant:		
(Crestere)/scadere a stocului	7.355.697	(2.133.078)
(Crestere)/scadere a activelor imobilizate destinate vanzarii	-	9.963.160
(Crestere)/scadere a creantelor comerciale si alte creante	61.637.763	15.966.829
Crestere/(scadere) a datoriilor comerciale si alte datorii	(90.070.464)	(38.210.726)
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare	(6.033.078)	(3.346.490)
Impozit pe profit platit	(511.481)	(254.876)
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare	(6.544.559)	(3.601.366)
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:		
Achizitii din imobilizari corporale	(1.129.399)	(2.232.514)
Achizitii din imobilizari necorporale si financiare	(1.957.138)	(3.158.804)
Intrari drepturi de utilizare	-	(3.040.981)
Achizitii de investitii imobiliare	(33.622)	103.718
Incasari din vanzari de imobilizari	8.958	7.045.179
Dobanzi incasate	17.814	2.145
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de investitii	(3.093.388)	(1.281.256)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Imprumuturi (platite) in timpul anului	(3.735.762)	(4.871.353)
Imprumuturi primite in timpul anului	9.650.800	-
Dobanzi platite	(1.556.029)	(1.509.662)
Plati aferente contractelor de leasing	(6.021.849)	(6.229.381)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de finantare	(1.662.840)	(12.610.396)
Crestere / (descrestere) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(11.300.787)	(17.493.019)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	6.485.459	8.604.408
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	(4.815.328)	(8.888.610)
Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei include:		
Conturi la banci si numerar	23.794.622	22.094.807
Linii de credit	(28.609.951)	(30.983.419)
Total	(4.815.328)	(8.888.610)

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	107.039.750
Intrări		151.078	830.532	704.002	615.894	177.500	2.479.007
Transferuri din alte categorii de imobilizări		559.321	23.716	39.490			622.527
Ieșiri	104.206	511.287	1.090.825	99.593		248.986	2.054.896
Transferuri din alte categorii de imobilizări		173.821			599.190		773.011
Sold la 30 septembrie 2021	21.172.176	45.810.733	29.779.780	10.236.673	214.743	99.272	107.313.376
<i>Amortizarea acumulată</i>							
Sold la 1 ianuarie 2021	33.015	5.110.045	11.459.087	7.794.411	-	-	24.396.557
Amortizare	32.343	2.113.325	1.524.365	527.764			4.197.796
Amortizare ieșiri		18.407	1.090.333	97.755			1.206.495
Sold la 30 septembrie 2021	65.358	7.204.962	11.893.119	8.224.419			27.387.859
<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 septembrie 2021	21.106.818	38.605.770	17.886.660	2.012.254	214.743	99.272	79.925.518

Nota 5. DREPTURI DE UTILIZARE

Drepturi de utilizare

<i>Cost</i>	
Sold la 1 ianuarie 2021	56.319.192
Intrari	4.766.261
Iesiri	(1.725.280)
Sold la 30 septembrie 2021	59.360.173
<i>Amortizarea acumulată</i>	
Sold la 1 ianuarie 2021	13.736.596
Amortizarea in cursul anului	5.270.375
Sold la 30 septembrie 2021	19.006.971
<i>Valoarea contabilă netă</i>	
Sold la 1 ianuarie 2021	42.582.596
Sold la 30 septembrie 2021	40.353.202

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	47.045	363.012
Intrari din alta categorii	47.045			47.045
Iesiri		654.275	47.045	701.320
Sold la 30 septembrie 2021	2.549.375	20.560.589	-	23.109.964
<i>Amortizarea acumulată</i>				
Sold la 1 ianuarie 2021	1.986.765	0		1.986.765
Amortizare	157.870			157.870
Amortizare iesiri				
Sold la 30 septembrie 2021	2.144.635			2.144.635
<i>Valoarea contabilă netă</i>				
Sold la 1 ianuarie 2021	515.564	20.898.900	-	21.414.463
Sold la 30 septembrie 2021	404.740	20.560.589	-	20.965.329

Nota 7. INVESTITII ENTITATI ASOCIATE

La 30 septembrie 2021, Societatea deține titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	31 decembrie 2020	30 septembrie 2021
Titluri deținute la Eurofarmaco	1.789.227	1.789.227
Titluri deținute la Teo Health	15.317.920	17.989.150
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	23.283.535

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					
Reevaluare la valoarea justă					
Transferuri de la imobilizări corporale		173.821			173.821
Ieșiri	6.330	97.388			103.718
Sold la 30 septembrie 2021	7.985.894	57.254.173	-	-	65.240.068
<i>Amortizarea acumulată</i>					
Sold la 1 ianuarie 2021					
Amortizare					
Amortizare ieșiri					
Sold la 30 septembrie 2021					
<i>Valoarea contabilă netă</i>					
Sold la 1 ianuarie 2021	7.992.224	57.177.740	-	-	65.169.965
Sold la 30 septembrie 2021	7.985.894	57.254.173	-	-	65.240.068

Nota 9. STOCURI

	31 decembrie 2020	30 septembrie 2021
Marfuri in depozite si farmacii	45.102.210	47.939.695
Marfuri program national CVR	2.812.572	1.117.891
Marfuri in curs de aprovizionare	346.740	1.357.333
Avansuri pentru achizitii de marfuri	57.983	19.735
Materiale consumabile si ambalaje	121.489	139.420
Total	48.440.995	50.574.073

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 2020	30 septembrie 2021
Creante comerciale	93.874.075	74.312.687
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(10.168.717)	(7.765.707)
Creante program national CVR	25.737.439	14.659.018
Creante de la entitatile din grup	245.135	200.598
Debitori diversi si alte creante	8.803.651	18.030.927
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(734.545)	(732.776)
Total active financiare altele decat numerarul clasificate ca imprumuturi si creante	117.757.039	98.704.747
Creante in legatura cu salariatii	29.220	38.281
Alte creante fata de bugetul de stat	1.035.852	1.096.490
Plati anticipate (avansuri)	97.146	331.169
Total	118.919.256	100.170.687

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

La 30 septembrie 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	30 septembrie 2021
Conturi curente la banci	7.069.625	19.369.885
Numerar in casierie	1.525.542	2.718.331
Alte valori	9.241	6.591
Total	8.604.408	22.094.807

Nota 12. CAPITAL SOCIAL

	Numar de acțiuni	Valoare (RON)	Procent
Progresso Investments Limited	159.470.243	15.961.299	31.22
Add Pharmaceuticals Limited	90.105.929	9.105.539	17.81
Rimia Investments Limited	71.960.258	7.196.026	14.07
Fond de Pensii Privat Allianz	44.902.271	4.399.454	8.60
GOA Capital SA	19.966.594	1.996.659	3.91
Persoane Fizice	88.336.193	9.174.236	17.94
Alte Persoane Juridice	36.525.925	3.293.529	6.44
Total	511.267.413	51.126.741	100

Nota 13. IMPRUMUTURI 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	30 septembrie 2021
Împrumuturi pe termen lung		
Împrumuturi bancare pe termen lung	15.571.566	10.909.511
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	39.089.920	36.827.068
Total	54.661.486	47.736.579
Împrumuturi pe termen scurt		
Partea curentă a împrumuturilor bancare pe termen lung	6.444.536	6.547.370
Împrumuturi bancare pe termen scurt	30.507.098	30.983.419
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	7.508.344	7.783.699
Total	44.459.978	45.314.488
Total împrumuturi	99.121.464	93.051.067

Nota 14. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2020	30 septembrie 2021
Datorii comerciale	15.219.452	21.227.302
Datorii program național CVR	28.885.336	17.135.524
Datorii catre entitățile din grup	95.487.371	88.560.357
Furnizori de imobilizări	723.159	264.257
Datorii în legătură cu salariații	2.519.698	2.739.805
Alte datorii	1.991.230	1.521.895
Dobânzi de plătit	48.988	43.967
Total datorii mai puțin imprumuturi clasificate ca măsurate la cost amortizat	144.875.233	131.493.107
Impozite și contribuții sociale	2.262.259	2.699.732
Avansuri de la clienți	66.825	18.218
Total	147.204.318	134.211.057

Nota 15. VENITURI NETE DIN VANZARI

	9 Luni 2020	9 Luni 2021
Venituri nete farmaciei proprii	309.958.425	326.966.457
Program național cost-volum-rezultat (CVR)	17.036.187	10.994.863
Discount-uri acordate	(1.404.673)	(845.646)
Total vânzări nete	325.589.939	337.115.674

Nota 16. ALTE VENITURI

	9 Luni 2020	9 Luni 2021
Venituri din chirii	2.809.893	3.219.307
Venituri din prestări de servicii	2.107.886	1.736.478
Alte venituri din exploatare	2.993.076	2.385.503
Total	7.910.855	7.341.289

Nota 17. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	9 Luni 2020	9 Luni 2021
Cheltuieli cu salariile	35.646.782	37.483.252
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate	1.892.623	1.736.430
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	1.397.364	1.437.146
Total	38.936.768	40.656.828

Nota 18. ALTE CHELTUIELI

	9 Luni 2020	9 Luni 2021
Cheltuieli cu materiale nestocabile	1.895.040	1.770.605
Cheltuieli cu chirii	219.195	282.579
Cheltuieli de mentenanță	935.259	729.645
Cheltuieli cu utilitățile	2.761.564	1.690.784
Cheltuieli cu asigurările	151.693	130.607
Cheltuieli de protocol	189.587	240.753
Cheltuieli cu deplasările și detașările	360.444	387.054
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	214.756	233.234
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	272.800	270.409
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	75.326	182.443
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsaminte asimilate	1.379.880	1.386.772
Alte cheltuieli de exploatare	810.290	452.636
Total	9.265.835	7.757.521

Nota 19. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	9 Luni 2020	9 Luni 2021
Venituri din activitatea financiară		
Venituri din dobânzi	17.814	2.145
Venituri din diferențe de curs valutar	118.603	130.692
Total	136.417	132.837
Cheltuieli din activitatea financiară		
Cheltuieli privind dobânzile bancare	(670.437)	(768.023)
Cheltuieli privind dobanzile pentru leasing-uri (IFRS 16)	(819.775)	(705.940)
Diferențe de curs valutar imprumuturi	(1.003.307)	(959.618)
Diferențe de curs valutar pentru leasing-uri (IFRS 16)	(776.759)	(494.963)
Cheltuieli aferente imprumuturilor	(65.817)	(35.709)
Total	(3.336.095)	(2.964.253)
Rezultat net financiar	(3.199.678)	(2.831.416)

Nota 20. IMPOZIT PE PROFIT

	9 Luni 2020	9 Luni 2021
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	759.674	1.873.265
Profit înainte de impozitare	4.159.075	4.205.565
Impozit în conformitate cu rata statutară de impozitare de 16%	665.452	672.490
Efectul asupra impozitului pe profit al:		
Rezervei legale	(34.640)	(34.986)
Cheltuielilor nedeductibile	386.623	347.983
Veniturilor neimpozabile	(70.740)	(280.685)
Scutirilor pentru sponsorizari	(67.142)	(45.733)
Rezervei de reevaluare aferente vânzării de clădiri	-	1.435.082
Facilitati fiscale – profit reinvestit	(80.304)	(221.287)
Impozit pe profit fara bonificatie	799.248	1.873.265
Bonificatie	(39.574)	-
Impozit pe profit	759.674	1.873.265

Nota 21. STRUCTURA SI NUMARUL DE ANGAJATI

	31 decembrie 2020	30 septembrie 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	760
Logistică & Administrativ & Auto	30	30
Marketing	17	16
Financiar - contabilitate	15	14
Calitate	1	1
Juridic	3	3
Informatică	9	9
Resurse umane	7	7
Audit intern	6	6
Total	912	864
Numar mediu	727	695

ROPHARMA SA
SITUATIA INDICATORILOR
PENTRU 9 LUNI, LA 30 SEPTEMBRIE 2021
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	9 luni 2020 / 30 septembrie 2020	9 luni 2021 / 30 septembrie 2021
Rate de structura		
Rata activelor imobilizate	56 %	58 %
Rata activelor circulante	44 %	42 %
Rata stabilitatii financiare	55 %	56 %
Rata globala de indatorare	61 %	57 %
Rata autonomiei financiare globale	39 %	43 %
Rata autonomiei financiare la termen	72 %	77 %
Rate de lichiditate		
Lichiditate generala	0.98	0.96
Lichiditate intermediara	0.72	0.68
Lichiditate la vedere	0.13	0.12
Rate de activitate		
Durata rotatie stocuri (zile)	41	41
Durata incasare creante (zile)	82	80
Ciclul operational (zile)	123	121
Durata plata datoriei ts (zile)	154	145
Ciclul de conversie numerar (zile)	-31	-24
Rate de rentabilitate		
Rentabilitatea exploatarii	2.2 %	2.0 %
Rentabilitatea neta a veniturilor	1.1 %	0.9 %
Marja EBIT	1.3 %	1.2 %
Marja EBITDA ajustata	4.9 %	4.9 %
Rata rentabilitatii economice	1.6 %	1.3 %
Rata rentabilitatii financiare	2.2 %	1.7 %

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către consiliul de administrație la 15 noiembrie 2021 și semnate în numele acestuia.

Prezentele situații financiare nu au fost auditate.

Mihai Miron

Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu

Director Financiar