
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE

PENTRU 9 LUNI

LA 30 SEPTEMBRIE 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 SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	4 - 11
SITUATIA INDICATORILOR	12

Către Acționari
Ropharma SA
Brasov, România

ROPHARMA SA
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
LA 30 SEPTEMBRIE 2022
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	5	82.587.807	83.891.626
Fond comercial		11.167.579	11.167.579
Drepturi de utilizare	7	39.185.106	42.643.392
Imobilizări necorporale	6	23.787.073	22.614.512
Investitii in entitati asociate	8	27.144.677	23.137.827
Investitii imobiliare	9	66.210.999	66.322.319
Total active imobilizate		250.083.241	249.777.256
Active circulante			
Stocuri	10	60.947.680	55.859.248
Creanțe comerciale și alte creanțe	11	117.116.287	115.746.220
Cheltuieli înregistrate în avans		742.180	726.220
Numerar și echivalente de numerar	12	18.809.925	5.213.996
Total active circulante		197.616.073	177.545.685
Total active		447.699.315	427.322.941
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		61.258.403	54.756.996
Rezerve de reevaluare		15.273.755	15.473.736
Actiuni proprii		-	(184.573)
Rezultatul curent		3.956.650	6.685.981
Rezultat reportat		37.668.692	37.468.711
Total capitaluri proprii		188.877.180	184.920.532
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	14	6.791.240	9.274.542
Datorii privind impozitul amânat		7.610.513	7.806.720
Obligatii din leasing financiar	14	34.559.951	38.857.386
Total datorii pe termen lung		48.961.704	55.938.648
Datorii curente			
Partea curenta din imprumuturile pe termen lung		5.093.430	6.548.694
Imprumuturi pe termen scurt		31.026.271	30.820.690
Datorii comerciale și alte datorii	15	162.460.741	138.177.488
Alte impozite și obligatii privind asigurarile sociale		3.181.124	2.786.506
Venituri înregistrate în avans		186.335	-
Provizioane		55.096	55.096
Datorii privind impozitul pe profit		(172.493)	85.989
Partea curenta obligatii din leasing financiar		8.029.926	7.989.298
Total datorii curente		209.860.430	186.463.761
Total datorii		258.822.135	242.402.409
Total capitaluri proprii și datorii		447.699.315	427.322.941

ROPHARMA SA
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU 9 LUNI, LA 30 SEPTEMBRIE 2022
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	9 Luni 2022	9 Luni 2021
Venituri din exploatare			
Venituri nete din vânzări	15	395.684.681	333.115.674
Alte venituri	16	7.239.462	7.341.289
Total venituri din exploatare		402.924.143	344.456.963
Cheltuieli din exploatare			
Costul bunurilor vandute		(324.119.733)	(276.164.805)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	(48.673.031)	(40.656.828)
Profit / (pierdere) din vanzarea mijloacelor fixe		108.542	805.516
Servicii prestate de terti		(6.491.956)	(4.729.974)
Ajustari de valoare pentru activele circulante		108.732	197.544
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		-	512.128
Amortizarea pentru activele imobilizate		(10.048.297)	(9.626.042)
Alte cheltuieli operationale	18	(9.969.526)	(7.757.521)
Total cheltuieli din exploatare		(399.085.268)	(337.419.982)
Rezultat din exploatare		3.838.875	7.036.981
Venituri financiare			
Venituri financiare		3.055.438	132.837
Costuri financiare		(2.621.688)	(2.964.253)
Rezultat financiar	19	433.749	(2.831.416)
Profit înainte de impozitare		4.272.624	4.205.565
Impozit pe profit curent			
Impozit pe profit curent	20	(512.181)	(1.873.265)
Venit / (Cost) privind impozitul pe profit amanat		196.207	698.208
Profit din activitati continue		3.956.650	3.030.508
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		3.956.650	3.030.508
Rezultat pe actiune		0.008	0.006

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de administrație la 15 noiembrie 2022 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 2022
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	9 Luni 2022	9 Luni 2021
Profit net	3.956.650	3.030.508
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	10.048.297	9.626.042
Cheltuieli cu dobanzile si diferente de curs valutar	2.621.618	2.964.243
Venituri din dobanzi si diferente de curs valutar	(3.055.438)	(132.837)
Ajustari de depreciere pentru stocuri	(97.679)	-
Ajustari de depreciere pentru creante	(627.022)	(2.404.779)
Pierdere/(Profit) din cedarea activelor fixe	(108.542)	(805.516)
Cheltuieli/(Venituri) cu Impozitul Amanat	(196.207)	(698.208)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	(512.128)
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	12.541.678	11.067.325
Modificari ale capitalului circulant:		
(Crestere)/scadere a stocului	(4.990.753)	(2.133.078)
(Crestere)/scadere a activelor imobilizate destinate vanzarii	-	9.963.160
(Crestere)/scadere a creantelor comerciale si alte creante	(759.005)	15.966.829
Crestere/(scadere) a datoriilor comerciale si alte datorii	(2.689.744)	(38.210.726)
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare	4.102.175	(3.346.490)
Impozit pe profit platit	(770.663)	(254.876)
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare	3.331.512	(3.601.366)
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:		
Achizitii din imobilizari corporale	(3.079.660)	(2.232.514)
Achizitii din imobilizari necorporale si financiare	(5.356.258)	(3.158.804)
Intrari drepturi de utilizare	(1.990.543)	(3.040.981)
Achizitii de investitii imobiliare	111.321	103.718
Incasari din vanzari de imobilizari	317.840	7.045.179
Dividende incasate	1.487.765	-
Dobanzi incasate	11.421	2.145
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de investitii	(8.498.114)	(1.281.256)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Imprumuturi (platite) in timpul anului	(3.931.173)	(4.871.353)
Dobanzi platite	(1.568.963)	(1.509.662)
Plati aferente contractelor de leasing	(6.763.604)	(6.229.381)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de finantare	(12.263.740)	(12.610.396)
Crestere / (descrestere) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(17.430.342)	(17.493.019)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	5.213.996	8.604.408
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	(12.216.345)	(8.888.610)
Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei include:		
Conturi la banci si numerar	11 18.809.925	22.094.807
Linii de credit	(31.026.271)	(30.983.419)
Total	(12.216.346)	(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 2022	22.847.947	46.471.736	29.127.526	10.412.584	214.762	925.740	110.000.294
Intrări		317.308	1.402.957	1.042.828	782.635	429.780	3.975.508
Transferuri din alte categorii de imobilizări	25.730	947.603	93.422	43.870			1.110.625
Ieșiri	55.914	555.263	1.386.626	387.435		1.206.917	3.592.156
Transferuri către alte categorii de imobilizări					818.927		818.927
Sold la 30 septembrie 2022	22.817.763	47.181.383	29.237.278	11.111.847	178.471	148.603	110.675.345
<i>Amortizarea acumulată</i>							
Sold la 1 ianuarie 2022	76.139	5.916.777	11.745.309	8.370.442	-	-	26.108.668
Amortizare	39.863	2.054.237	1.527.040	553.041			4.174.181
Amortizare ieșiri		424.246	1.383.697	387.368			2.195.311
Sold la 30 septembrie 2022	116.002	7.546.767	11.888.653	8.536.115			28.087.537
<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 30 septembrie 2022	22.701.762	39.634.616	17.348.625	2.575.732	178.471	148.603	82.587.807

Nota 5. DREPTURI DE UTILIZARE

Drepturi de utilizare

<i>Cost</i>	
Sold la 1 ianuarie 2022	61.229.142
Intrari	4.488.709
Iesiri	(2.249.726)
Sold la 30 septembrie 2022	63.468.125
<i>Amortizarea acumulată</i>	
Sold la 1 ianuarie 2022	18.585.750
Amortizarea în cursul anului	5.697.269
Sold la 30 septembrie 2022	24.283.019
<i>Valoarea contabilă netă</i>	
Sold la 1 ianuarie 2022	42.643.392
Sold la 30 septembrie 2022	39.185.106

Nota 6. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Alte immobilizari necorporale	Licente de farmacii achizitionate	Avansuri acordate	Total immobilizari necorporale
<i>Cost</i>				
Sold la 1 ianuarie 2022	2.589.415	22.205.984	17.122	24.812.521
Intrari	40.283	1.296.666	12.460	1.349.409
Intrari din alta categorie				
Iesiri	888			888
Sold la 30 septembrie 2022	2.628.810	23.502.650	29.582	26.161.041
<i>Amortizarea acumulată</i>				
Sold la 1 ianuarie 2022	2.198.009			2.198.009
Amortizare	176.847			176.847
Amortizare iesiri	888			888
Sold la 30 septembrie 2022	2.373.968			2.373.968
<i>Valoarea contabilă netă</i>				
Sold la 1 ianuarie 2022	391.406	22.205.984	17.122	22.614.512
Sold la 30 septembrie 2022	254.842	23.502.650	29.582	23.787.073

Nota 7. INVESTITII ENTITATI ASOCIATE

La 30 septembrie 2022, Societatea deține titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
Titluri deținute la Eurofarmaco	1.789.227	1.789.227
Titluri deținute la Teo Health	21.996.000	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	27.144.677	23.137.827

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 de executie	Total investiții imobiliare
<i>Cost</i>					
Sold la 1 ianuarie 2022	8.296.208	58.026.110	-	-	66.322.319
Intrări				203.413	203.413
Ieșiri – transferuri către alte categorii	25.730	266.703			292.433
Ieșiri	2.750	19.550			22.300
Sold la 30 septembrie 2022	8.267.728	57.739.857	-	203.413	66.210.999
<i>Amortizarea acumulată</i>					
Sold la 1 ianuarie 2022					
Amortizare					
Amortizare ieșiri					
Sold la 30 septembrie 2022					
<i>Valoarea contabilă netă</i>					
Sold la 1 ianuarie 2022	8.296.208	58.026.110	-	-	66.322.319
Sold la 30 septembrie 2022	8.267.728	57.739.857	-	203.413	66.210.999

Nota 9. STOCURI

	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
Marfuri in depozite si farmacii	58.189.561	53.633.643
Marfuri program national CVR	1.104.628	1.147.486
Marfuri in curs de aprovizionare	1.434.967	853.267
Avansuri pentru achizitii de marfuri	24.880	63.146
Materiale consumabile si ambalaje	193.645	161.706
Total	60.947.680	55.859.248

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.

	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
Creante comerciale	88.777.826	92.813.689
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(7.118.571)	(7.740.659)
Creante program national CVR	19.426.128	14.012.695
Creante de la entitatile din grup	8.821.699	4.148.038
Debitori diversi si alte creante	6.565.321	11.953.793
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(739.233)	(732.776)
Total active financiare altele decat numerarul clasificate ca imprumuturi si creante	115.733.170	114.454.780
Creante in legatura cu salariatii	33.735	32.281
Alte creante fata de bugetul de stat	912.565	1.154.371
Plati anticipate (avansuri)	436.817	104.787
Total	117.116.287	115.746.220

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 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

	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
Conturi curente la banci	17.036.220	3.547.149
Numerar in casierie	1.771.798	1.659.176
Alte valori	1.907	7.671
Total	18.809.925	5.213.996

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 Tiriac	43.994.535	4.399.454	8.60
GOA Capital SA	19.966.594	1.996.659	3.91
Persoane Fizice	92.750.496	9.275.050	18.14
Alte Persoane Juridice	31.926.150	3.196.615	6.24
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.

	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
Imprumuturi pe termen lung		
Imprumuturi bancare pe termen lung	6.791.240	9.274.542
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	34.559.951	38.857.386
Total	41.351.191	48.131.928
Imprumuturi pe termen scurt		
Partea curentă a împrumuturilor bancare pe termen lung	5.093.430	6.548.694
Imprumuturi bancare pe termen scurt	31.026.271	30.820.690
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	8.029.924	7.989.298
Total	44.149.625	45.358.682
Total împrumuturi	85.500.816	93.490.610

Nota 14. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
Datorii comerciale	28.370.803	22.770.592
Datorii program național CVR	23.919.121	15.311.887
Datorii catre entitățile din grup	105.235.605	95.605.895
Furnizori de imobilizări	446.159	313.457
Datorii în legătură cu salariații	2.818.293	2.605.171
Alte datorii	1.598.814	1.511.854
Dobânzi de plătit	43.160	45.129
Total datorii mai puțin împrumuturi clasificate ca măsurate la cost amortizat	162.431.954	138.163.984
Impozite și contribuții sociale	3.181.123	2.786.505
Avansuri de la clienți	28.788	13.505
Total	165.641.865	140.963.994

Nota 15. VENITURI NETE DIN VANZARI

	9 Luni 2022	9 Luni 2021
Venituri nete farmaciei proprii	379.893.288	326.966.457
Program național cost-volum-rezultat (CVR)	17.282.708	10.994.863
Discount-uri acordate	(1.491.314)	(845.646)
Total vânzări nete	395.684.681	337.115.674

Nota 16. ALTE VENITURI

	9 Luni 2022	9 Luni 2021
Venituri din chirii	3.246.989	3.219.307
Venituri din prestări de servicii	2.024.895	1.736.478
Alte venituri din exploatare	1.967.578	2.385.503
Total	7.239.462	7.341.289

Nota 17. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	9 Luni 2022	9 Luni 2021
Cheltuieli cu salariile	44.744.421	37.483.252
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate	2.271.836	1.736.430
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	1.656.774	1.437.146
Total	48.673.031	40.656.828

Nota 18. ALTE CHELTUIELI

	9 Luni 2022	9 Luni 2021
Cheltuieli cu materiale nestocabile	1.942.692	1.770.605
Cheltuieli cu chiriile	(17.467)	282.579
Cheltuieli de mentenanță	1.205.863	729.645
Cheltuieli cu utilitățile	2.984.676	1.690.784
Cheltuieli cu asigurările	191.327	130.607
Cheltuieli de protocol	332.010	240.753
Cheltuieli cu deplasările și detașările	434.476	387.054
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	261.946	233.234
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	326.186	270.409
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	86.650	182.443
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsaminte asimilate	1.462.102	1.386.772
Alte cheltuieli de exploatare	759.065	452.636
Total	9.969.526	7.757.521

Nota 19. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	9 Luni 2022	9 Luni 2021
Venituri din activitatea financiară		
Venituri din dobânzi	11.421	2.145
Venituri din diferențe de curs valutar	793.559	130.692
Venituri din diferențe de curs IFRS 16	514.252	-
Venituri din investitii financiare	1.487.765	-
Alte venituri financiare	248.440	-
Total	3.055.438	132.837
Cheltuieli din activitatea financiară		
Cheltuieli privind dobânzile bancare	(610.199)	(768.023)
Cheltuieli privind dobanzile pentru leasing-uri (IFRS 16)	(851.961)	(705.940)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar imprumuturi	(809.042)	(959.618)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar pentru leasing-uri (IFRS 16)	(243.613)	(494.963)
Cheltuieli aferente imprumuturilor	(106.873)	(35.709)
Total	(2.621.688)	(2.964.253)
Rezultat net financiar	433.749	(2.831.416)

Nota 20. IMPOZIT PE PROFIT

	9 Luni 2022	9 Luni 2021
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	512.181	1.873.265
Profit înainte de impozitare	4.272.624	4.205.565
Impozit în conformitate cu rata statutară de impozitare de 16%	683.620	672.490
Efectul asupra impozitului pe profit al:		
Rezervei legale	(34.181)	(34.986)
Cheltuielilor nedeductibile	858.945	347.983
Veniturilor neimpozabile	(810.807)	(280.685)
Scutirilor pentru sponsorizari	(73.722)	(45.733)
Amortizare fiscală investiții imobiliare	(120.849)	-
Rezervei de reevaluare aferente vânzării de clădiri	9.176	1.435.082
Facilități fiscale – profit reinvestit	-	(221.287)
Impozit pe profit	512.181	1.873.265

Nota 21. STRUCTURA SI NUMARUL DE ANGAJATI

	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
Consiliul de administrație (Administratori)	7	7
Conducerea executivă	3	3
Consilieri & Asistent Manager Director General	3	3
Dezvoltare	4	3
SSM și GDRP	2	2
Vânzări	775	756
Logistică & Administrativ & Auto	21	28
Marketing	16	16
Financiar - contabilitate	14	14
Calitate	1	1
Juridic	3	3
Informatică	9	10
Resurse umane	8	8
Audit intern	5	6
Total	871	860
Numar mediu 2021 / 9 Luni 2022	716	694

ROPHARMA SA
SITUATIA INDICATORILOR
PENTRU 9 LUNI, LA 30 SEPTEMBRIE 2022
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	9 luni 2022 / 30 septembrie 2022	9 luni 2021 / 30 septembrie 2021
Rate de structura		
Rata activelor imobilizate	56 %	58 %
Rata activelor circulante	44 %	42 %
Rata stabilitatii financiare	53 %	56 %
Rata globala de indatorare	58 %	57 %
Rata autonomiei financiare globale	42 %	43 %
Rata autonomiei financiare la termen	79 %	77 %
Rate de lichiditate		
Lichiditate generala	0.94	0.96
Lichiditate intermediara	0.65	0.68
Lichiditate la vedere	0.09	0.12
Rate de activitate		
Durata rotatie stocuri (zile)	42	41
Durata incasare creante (zile)	80	80
Ciclul operational (zile)	122	121
Durata plata datoriei ts (zile)	143	145
Ciclul de conversie numerar (zile)	-21	-24
Rate de rentabilitate		
Rentabilitatea exploatarii	1.0 %	2.0 %
Rentabilitatea neta a veniturilor	1.0 %	0.9 %
Marja EBIT	1.1 %	1.2 %
Marja EBITDA ajustata	3.5 %	4.9 %
Rata rentabilitatii economice	1.7 %	1.3 %
Rata rentabilitatii financiare	2.1 %	1.7 %

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către consiliul de administrație la 15 noiembrie 2022 și semnate în numele acestuia.

Prezentele situații nu au fost auditate.

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar