

---

**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE**

**PENTRU 9 LUNI**

**LA 30 SEPTEMBRIE 2020**

---

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 2020  
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2019	30 Septembrie 2020
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	4	70.853.173	71.810.367
Fond comercial		11.613.659	11.613.659
Drepturi de utilizare	5	47.975.129	42.925.838
Imobilizări necorporale	6	19.112.495	21.005.748
Investitii in entitati asociate	7	20.550.765	20.612.305
Investitii imobiliare	8	79.620.539	65.990.051
<b>Total active imobilizate</b>		<b>249.725.761</b>	<b>233.957.969</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	9	56.472.163	49.085.535
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii		-	9.963.160
Creanțe comerciale și alte creanțe	10	161.853.182	100.525.785
Cheltuieli inregistrate in avans		625.366	816.919
Numerar si echivalente de numerar	11	6.485.459	23.794.622
<b>Total active circulante</b>		<b>225.436.173</b>	<b>184.186.021</b>
<b>Total active</b>		<b>475.161.934</b>	<b>418.143.990</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>			
<b>Capitaluri proprii</b>			
Capital social	12	68.698.617	68.698.617
Prime de capital		2.021.064	2.021.064
Rezerve		42.770.826	48.605.960
Rezerve de reevaluare		13.464.749	13.464.748
Actiuni proprii		(184.573)	(184.573)
Rezultatul curent		5.835.135	3.570.393
Rezultat reportat		28.760.374	28.760.374
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>161.366.192</b>	<b>164.936.585</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Imprumuturi pe termen lung	13	13.092.888	17.184.112
Datorii privind impozitul amânat		7.134.904	6.963.912
Datorii comerciale si alte datorii pe termen lung		1.256.992	-
Obligatii din leasing financiar		44.758.920	40.276.636
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>66.243.704</b>	<b>64.424.660</b>
<b>Datorii curente</b>			
Partea curenta din imprumuturile pe termen lung		4.239.778	6.445.065
Imprumuturi pe termen scurt		23.350.696	28.609.951
Datorii comerciale și alte datorii	14	210.768.519	144.083.807
Alte impozite si obligatii privind asigurarile sociale		2.346.586	2.298.929
Venituri inregistrate in avans		0	118.558
Provizioane		55.096	55.096
Datorii privind impozitul pe profit		(17.983)	230.210
Partea curenta obligatii din leasing financiar		6.809.346	6.941.130
<b>Total datorii curente</b>		<b>247.552.038</b>	<b>188.782.746</b>
<b>Total datorii</b>		<b>313.795.741</b>	<b>253.207.406</b>
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>		<b>475.161.934</b>	<b>418.143.990</b>

ROPHARMA SA  
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL  
PENTRU 9 LUNI, LA 30 SEPTEMBRIE 2020  
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	9 Luni 2019	9 Luni 2020
<b>Venituri din exploatare</b>			
Venituri nete din vânzări	15	395.162.810	325.589.939
Alte venituri	16	7.347.743	7.910.855
<b>Total venituri din exploatare</b>		<b>402.510.553</b>	<b>333.500.794</b>
<b>Cheltuieli din exploatare</b>			
Costul bunurilor vandute		(340.511.072)	(264.914.875)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	(36.573.396)	(38.936.768)
Profit / (pierdere) din vanzarea mijloacelor fixe		356.185	1.561
Servicii prestate de terti		(4.485.594)	(4.073.071)
Ajustari de valoare pentru activele circulante		124.221	(35.659)
Amortizarea pentru activele imobilizate		(9.028.770)	(8.917.395)
Alte cheltuieli operationale	18	(7.531.364)	(9.265.835)
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>		<b>(397.649.791)</b>	<b>(326.142.041)</b>
<b>Rezultat din exploatare</b>		<b>4.860.761</b>	<b>7.358.753</b>
<b>Venituri financiare</b>			
Venituri financiare		334.386	136.417
Costuri financiare		(1.830.065)	(3.336.095)
<b>Rezultat financiar</b>	19	<b>(1.495.678)</b>	<b>(3.199.678)</b>
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>3.365.083</b>	<b>4.159.075</b>
<b>Impozit pe profit curent</b>			
Impozit pe profit curent	20	(1.053.387)	(759.674)
Venit / (Cost) privind impozitul pe profit amanat		355.903	170.991
<b>Profit din activitati continue</b>		<b>2.667.599</b>	<b>3.570.392</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>			
Castiguri/pierderi din reevaluarea imobilizarilor corporale		-	-
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global		-	-
Alte elemente ale rezultatului global, exclusi taxe		-	-
<b>Total rezultat global</b>		<b>2.667.599</b>	<b>3.570.392</b>
<b>Rezultat pe actiune</b>		<b>0.0052</b>	<b>0.007</b>

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de administrație la 12 noiembrie 2020 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 2020  
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	9 Luni 2019	9 Luni 2020
<b>Profit net</b>		<b>2.667.598</b>	<b>3.570.392</b>
<b>Ajustari pentru:</b>			
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea		9.028.770	8.917.395
Cheltuieli cu dobanzile si costuri aferente finantarii		1.829.975	3.336.095
Venituri din dobanzi si diferente de curs valutar		(334.386)	(136.417)
Ajustari de depreciere pentru stocuri		(8.615)	30.931
Ajustari de depreciere pentru creante		(115.606)	(501.917)
Pierdere/(Profit) din cedarea activelor fixe		(356.185)	(1.561)
Cheltuieli/(Venituri) cu Impozitul Amanat		(355.903)	(170.991)
Pierdere/(Profit) din reevaluarea investitiilor imobiliare		(1.256.551)	-
<b>Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant</b>		<b>11.099.096</b>	<b>15.043.926</b>
<b>Modificari ale capitalului circulant:</b>			
(Crestere)/scadere a stocului		(18.097.251)	7.355.697
(Crestere)/scadere a creantelor comerciale si alte creante		(82.310.746)	61.637.763
Crestere/(scadere) a datoriilor comerciale si alte datorii		117.421.683	(90.070.464)
<b>Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare</b>		<b>28.112.783</b>	<b>(6.033.078)</b>
Impozit pe profit platit		(484.923)	(511.481)
<b>Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare</b>		<b>27.627.860</b>	<b>(6.544.559)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:</b>			
Achizitii din imobilizari corporale		(5.643.305)	(1.129.399)
Achizitii din imobilizari necorporale si financiare		(1.796.404)	(1.957.138)
Intrari drepturi de utilizare		(19.292.052)	-
Achizitii de investitii imobiliare		(9.206.287)	(33.622)
Incasari din vanzari de imobilizari		2.632.077	8.958
Dobanzi incasate		14.458	17.814
Rascumparari din actiuni proprii		(12.814)	-
<b>Numerar net din / (utilizat in) activitatile de investitii</b>		<b>(33.304.357)</b>	<b>(3.093.388)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:</b>			
Imprumuturi (platite) in timpul anului		(2.767.474)	(3.735.762)
Imprumuturi primite in timpul anului		-	9.650.800
Dobanzi platite		(471.650)	(1.556.029)
Plati aferente contractelor de leasing		(5.244.878)	(6.021.849)
<b>Numerar net din / (utilizat in) activitatile de finantare</b>		<b>(8.484.002)</b>	<b>(1.662.840)</b>
Crestere / (descrestere) neta a numerarului si echivalentelor de numerar		(14.160.499)	(11.300.787)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar		6.629.769	6.485.459
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar		(7.530.730)	(4.815.328)
<b>Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei include:</b>			
Conturi la banci si numerar	11	14.444.842	23.794.622
Linii de credit		(21.975.573)	(28.609.951)
<b>Total</b>		<b>(7.530.730)</b>	<b>(4.815.328)</b>

**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>							
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>16.621.161</b>	<b>41.021.727</b>	<b>25.040.153</b>	<b>9.184.836</b>	<b>180.214</b>	<b>98.827</b>	<b>92.146.918</b>
Intrări		92.099	454.649	260.906	1.005.904	591.640	2.405.198
Transferuri din alte categorii de imobilizări	826.496	1.243.116	1.846.017	77.593			3.993.222
Ieșiri		46.213	268.287	73.573		606.738	994.811
Transferuri din alte categorii de imobilizări					961.333		961.333
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>17.447.657</b>	<b>42.310.729</b>	<b>27.072.532</b>	<b>9.449.762</b>	<b>224.785</b>	<b>83.729</b>	<b>96.589.194</b>
<i>Amortizarea acumulată</i>							
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	-	<b>4.514.721</b>	<b>9.668.063</b>	<b>7.110.961</b>	-	-	<b>21.293.745</b>
Amortizare	22.958	1.821.914	1.549.423	471.465			3.865.760
Amortizare ieșiri		46.213	262.042	72.422			380.677
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>22.958</b>	<b>6.290.422</b>	<b>10.955.444</b>	<b>7.510.004</b>			<b>24.778.827</b>
<i>Valoarea contabilă netă</i>							
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>16.621.161</b>	<b>36.507.006</b>	<b>15.372.090</b>	<b>2.073.875</b>	<b>180.214</b>	<b>98.827</b>	<b>70.853.173</b>
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>17.424.699</b>	<b>36.020.308</b>	<b>16.117.088</b>	<b>1.939.758</b>	<b>224.785</b>	<b>83.729</b>	<b>71.810.367</b>

**Nota 5. DREPTURI DE UTILIZARE**

**Drepturi de utilizare**

<i>Cost</i>	
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>54.817.519</b>
Intrari	-
Iesiri	-
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>54.817.519</b>
<i>Amortizarea acumulată</i>	
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>6.842.391</b>
Amortizarea in cursul anului	5.049.289
Amortizare iesiri	-
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>11.891.680</b>
<i>Valoarea contabilă netă</i>	
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>47.975.128</b>
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>42.925.839</b>

**Nota 6. IMOBILIZARI NECORPORALE**

	Alte immobilizari necorporale	Licente de farmacii achizitionate	Imobilizari necorporale in curs	Total imobilizari necorporale
<i>Cost</i>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>1.973.147</b>	<b>18.621.465</b>	<b>487.588</b>	<b>21.082.200</b>
Intrari		1.212.224	14.314	1.226.538
Intrari din alta categorie		669.061		669.061
Iesiri				
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>1.973.147</b>	<b>20.502.749</b>	<b>501.902</b>	<b>22.977.797</b>
<i>Amortizarea acumulată</i>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>1.969.704</b>			<b>1.969.704</b>
Amortizare	2.345			2.345
Amortizare iesiri				
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>1.972.049</b>			<b>1.972.049</b>
<i>Valoarea contabilă netă</i>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>3.443</b>	<b>18.621.465</b>	<b>487.588</b>	<b>19.112.495</b>
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>1.098</b>	<b>20.502.749</b>	<b>501.902</b>	<b>21.005.748</b>

## Nota 7. INVESTITII ENTITATI ASOCIATE

La 30 septembrie 2020, Societatea deține titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	31 decembrie 2019	30 septembrie 2020
Titluri deținute la Eurofarmaco	1.789.227	1.789.227
Titluri deținute la Teo Health	15.256.380	15.317.920
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
<b>Total</b>	<b>20.550.765</b>	<b>20.612.305</b>

Societatea nu a constituit ajustări 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>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>6.949.858</b>	<b>47.786.262</b>	<b>9.963.160</b>	<b>14.921.259</b>	<b>79.620.539</b>
Intrări					
Reevaluare la valoarea justă					
Transferuri de la imobilizări în curs de execuție		4.247.159			4.247.159
Ieșiri – transferuri către alte categorii				7.948.109	7.948.109
Ieșiri			9.963.160		9.963.160
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>6.949.858</b>	<b>52.033.421</b>	-	<b>6.973.150</b>	<b>65.990.051</b>
<i>Amortizarea acumulată</i>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>					
Amortizare					
Amortizare ieșiri					
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>					
<i>Valoarea contabilă netă</i>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>6.949.858</b>	<b>47.786.262</b>	<b>9.963.160</b>	<b>14.921.259</b>	<b>79.620.539</b>
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>6.949.858</b>	<b>52.033.421</b>	-	<b>6.973.150</b>	<b>65.990.051</b>



**Nota 9. STOCURI**

	31 decembrie 2019	30 septembrie 2020
Marfuri in depozite si farmacii	53.539.464	45.673.369
Marfuri program national CVR	1.288.436	2.223.629
Marfuri in curs de aprovizionare	1.443.167	1.009.982
Avansuri pentru achizitii de marfuri	41.631	62.860
Materiale consumabile si ambalaje	159.466	115.695
<b>Total</b>	<b>56.472.163</b>	<b>49.085.535</b>

**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 2019	30 septembrie 2020
Creante comerciale	76.173.277	59.861.026
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(7.121.298)	(6.658.395)
Creante program national CVR	88.954.001	39.697.656
Creante de la entitatile din grup	220.885	243.100
Debitori diversi si alte creante	3.375.600	7.075.608
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(773.559)	(734.545)
<b>Total active financiare altele decat numerarul clasificate ca imprumuturi si creante</b>	<b>160.800.922</b>	<b>99.484.450</b>
Creante in legatura cu salariatii	13.571	35.763
Alte creante fata de bugetul de stat	894.839	880.631
Plati anticipate (avansuri)	143.850	124.940
<b>Total</b>	<b>161.853.182</b>	<b>100.525.785</b>

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 2020 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 2019	30 septembrie 2020
Conturi curente la banci	4.535.075	21.766.815
Numerar in casierie	1.938.203	2.022.436
Alte valori	12.181	5.371
<b>Total</b>	<b>6.485.459</b>	<b>23.794.622</b>

**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	8.78
GOA Capital SA	19.966.594	1.996.659	3.91
Persoane Fizice	88.336.193	8.833.619	17.28
Alte Persoane Juridice	36.525.925	3.652.593	7.14
<b>Total</b>	<b>511.267.413</b>	<b>51.126.741</b>	<b>100</b>

**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 2019	30 septembrie 2020
<b>Imprumuturi pe termen lung</b>		
Imprumuturi bancare pe termen lung	13.092.888	17.184.112
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	44.758.920	40.276.636
<b>Total</b>	<b>57.851.807</b>	<b>57.460.748</b>
<b>Imprumuturi pe termen scurt</b>		
Partea curentă a împrumuturilor bancare pe termen lung	4.239.778	6.445.065
Imprumuturi bancare pe termen scurt	23.350.696	28.609.951
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	6.809.346	6.941.130
<b>Total</b>	<b>34.399.820</b>	<b>41.996.146</b>
<b>Total împrumuturi</b>	<b>92.251.628</b>	<b>99.456.894</b>

**Nota 14. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII**

	31 decembrie 2019	30 septembrie 2020
Datorii comerciale	6.445.115	10.811.148
Datorii program național CVR	86.331.493	36.742.517
Datorii catre entitățile din grup	111.694.128	91.201.503
Furnizori de imobilizări	2.428.965	934.214
Datorii în legătură cu salariații	2.272.265	2.223.284
Alte datorii	1.551.991	2.106.125
Dobânzi de plătit	33.634	44.403
<b>Total datorii mai puțin imprumuturi clasificate ca măsurate la cost amortizat</b>	<b>210.757.591</b>	<b>144.063.195</b>
Impozite și contribuții sociale	2.346.586	2.298.929
Avansuri de la clienți	10.928	20.612
<b>Total</b>	<b>213.115.105</b>	<b>146.382.736</b>

**Nota 15. VENITURI NETE DIN VANZARI**

	9 Luni 2019	9 Luni 2020
Venituri nete farmaciei proprii	279.190.692	290.234.543
Program național cost-volum-rezultat (CVR)	117.163.519	36.760.069
Discount-uri acordate	(1.191.401)	(1.404.673)
<b>Total vânzări nete</b>	<b>395.162.810</b>	<b>325.589.939</b>

**Nota 16. ALTE VENITURI**

	9 Luni 2019	9 Luni 2020
Venituri din chirii	1.658.248	2.809.893
Venituri nete din reevaluarea investițiilor imobiliare	1.166.551	-
Venituri din prestări de servicii	2.208.704	2.107.886
Alte venituri din exploatare	2.314.240	2.993.076
<b>Total</b>	<b>7.347.743</b>	<b>7.910.855</b>

**Nota 17. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR**

	9 Luni 2019	9 Luni 2020
Cheltuieli cu salariile	33.329.827	35.646.782
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate	1.855.671	1.892.623
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	1.387.899	1.397.364
<b>Total</b>	<b>36.573.396</b>	<b>38.936.768</b>

**Nota 18. ALTE CHELTUIELI**

	9 Luni 2019	9 Luni 2020
Cheltuieli cu materiale nestocabile	1.402.293	1.895.040
Cheltuieli cu chiriile	244.559	219.195
Cheltuieli de mentenanță	772.799	935.259
Cheltuieli cu utilitațile	1.879.548	2.761.564
Cheltuieli cu asigurările	110.365	151.693
Cheltuieli de protocol	331.155	189.587
Cheltuieli cu deplasările și detașările	511.294	360.444
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	257.911	214.756
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	182.431	272.800
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	61.184	75.326
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsaminte asimilate	1.000.414	1.379.880
Alte cheltuieli de exploatare	777.412	810.290
<b>Total</b>	<b>7.531.364</b>	<b>9.265.835</b>

**Nota 19. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE**

	9 Luni 2019	9 Luni 2020
<b>Venituri din activitatea financiară</b>		
Venituri din dobânzi	14.458	17.814
Venituri din diferențe de curs valutar	319.928	118.603
<b>Total</b>	<b>334.386</b>	<b>136.417</b>
<b>Cheltuieli din activitatea financiară</b>		
Cheltuieli privind dobânzile bancare	(361.156)	(670.437)
Cheltuieli privind dobânzile pentru leasing-uri (IFRS 16)	(79.380)	(819.775)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar imprumuturi	(895.371)	(1.003.307)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar pentru leasing-uri (IFRS 16)	(462.953)	(776.759)
Cheltuieli aferente imprumuturilor	(31.205)	(65.817)
<b>Total</b>	<b>(1.830.065)</b>	<b>(3.336.095)</b>
<b>Rezultat net financiar</b>	<b>(1.495.678)</b>	<b>(3.199.678)</b>

**Nota 20. IMPOZIT PE PROFIT**

	9 Luni 2019	9 Luni 2020
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	1.053.387	759.674
<b>Profit înainte de impozitare</b>	<b>3.365.083</b>	<b>4.159.075</b>
<b>Impozit în conformitate cu rata statutară de impozitare de 16%</b>	<b>538.413</b>	<b>665.452</b>
Efectul asupra impozitului pe profit al:		
Rezervei legale	(28.617)	(34.640)
Cheltuielilor nedeductibile	480.148	386.623
Veniturilor neimpozabile	(77.773)	(70.740)
Scutirilor pentru sponsorizari	(196.554)	(67.142)
Rezervei de reevaluare aferente vânzării de clădiri	337.769	-
Facilitati fiscale – profit reinvestit		(80.304)
<b>Impozit pe profit fara bonificatie</b>	<b>1.053.387</b>	<b>799.248</b>
<b>Bonificatie</b>	<b>-</b>	<b>(39.574)</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>1.053.387</b>	<b>759.674</b>

**Nota 21. STRUCTURA SI NUMARUL DE ANGAJATI**

	31 decembrie 2019	30 septembrie 2020
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	809	793
Logistică & Administrativ & Auto	30	30
Marketing	20	17
Financiar - contabilitate	15	15
Calitate	1	1
Juridic	3	3
Informatică	8	9
Resurse umane	7	7
Audit intern	6	6
<b>Total</b>	<b>917</b>	<b>899</b>
<b>Numar mediu 2019 / 9 Luni 2020</b>	<b>771</b>	<b>724</b>

ROPHARMA SA  
SITUATIA INDICATORILOR  
PENTRU 9 LUNI, LA 30 SEPTEMBRIE 2020  
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	9 luni 2019 / 31 decembrie 2019	9 luni 2020 / 30 septembrie 2020
<b>Rate de structura</b>		
Rata activelor imobilizate	53 %	56 %
Rata activelor circulante	47 %	44 %
Rata stabilitatii financiare	48 %	55 %
Rata globala de indatorare	66 %	61 %
Rata autonomiei financiare globale	34 %	39 %
Rata autonomiei financiare la termen	71 %	72 %
<b>Rate de lichiditate</b>		
Lichiditate generala	0.91	0.98
Lichiditate intermediara	0.68	0.72
Lichiditate la vedere	0.03	0.13
<b>Rate de activitate</b>		
Durata rotatie stocuri (zile)	41	41
Durata incasare creante (zile)	116	82
<b>Ciclul operational (zile)</b>	<b>157</b>	<b>123</b>
Durata plata datoriei ts (zile)	178	154
<b>Ciclul de conversie numerar (zile)</b>	<b>-21</b>	<b>-31</b>
<b>Rate de rentabilitate</b>		
Rentabilitatea exploatarii	2 %	2.2 %
Rentabilitatea neta a veniturilor	1.1 %	1.1 %
Marja EBIT	1.3 %	1.3 %
Marja EBITDA ajustata	4.3 %	4.9 %
Rata rentabilitatii economice	2.6 %	1.6 %
Rata rentabilitatii financiare	3.6 %	2.2 %

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către consiliul de administrație la 12 noiembrie 2020 și semnate în numele acestuia.

Prezentele situații financiare nu au fost auditate.

**Mihai Miron**

Președintele Consiliului de Administrație

**Alin Rădășanu**

Director Financiar