
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE

PENTRU 3 LUNI

LA 31 MARTIE 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
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	3 - 10
SITUATIA INDICATORILOR	11

Către Acționari
Ropharma SA
Brasov, România

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2020
(in lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2019	31 martie 2020
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	4	70.853.173	73.783.086
Fond comercial		11.613.659	11.613.659
Drepturi de utilizare		47.975.129	46.238.825
Imobilizări necorporale	5	19.112.495	19.780.774
Investitii in entitati asociate	6	20.550.765	20.550.765
Investitii imobiliare	7	79.620.539	75.919.589
Total active imobilizate		249.725.761	247.886.698
Active circulante			
Stocuri	8	56.472.163	58.387.156
Creanțe comerciale și alte creanțe	9	161.853.182	137.370.417
Cheltuieli inregistrate in avans		625.366	1.044.271
Numerar si echivalente de numerar	10	6.485.459	9.365.399
Total active circulante		225.436.173	206.167.243
Total active		475.161.934	454.053.941
Capitaluri proprii și datorii			
Capitaluri proprii			
Capital social	11	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	1.552.135
Rezultat reportat		28.760.374	28.760.376
Total capitaluri proprii		161.366.192	162.918.327
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	12	13.092.888	12.149.010
Datorii privind impozitul amânat		7.134.904	7.077.426
Datorii comerciale si alte datorii pe termen lung		1.256.992	5.492
Obligatii din leasing financiar	12	44.758.920	42.993.275
Total datorii pe termen lung		66.243.704	62.225.681
Datorii curente			
Partea curenta din imprumuturile pe termen lung		4.239.778	4.280.674
Imprumuturi pe termen scurt		23.350.696	24.882.037
Datorii comerciale și alte datorii	13	210.768.519	189.441.642
Alte impozite si obligatii privind asigurarile sociale		2.346.586	2.986.396
Venituri inregistrate in avans		0	237.116
Provizioane		55.096	55.096
Datorii privind impozitul pe profit		(17.983)	190.427
Partea curenta obligatii din leasing financiar		6.809.346	6.836.544
Total datorii curente		247.552.038	228.909.933
Total datorii		313.795.741	291.135.614
Total capitaluri proprii si datorii		475.161.934	454.053.941

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU 3 LUNI, LA 31 MARTIE 2020
(in lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	T1 2019	T1 2020
Venituri din exploatare			
Venituri nete din vânzări	14	146.763.852	128.312.190
Alte venituri	15	1.761.303	2.694.570
Total venituri din exploatare		148.525.155	131.006.760
Cheltuieli din exploatare			
Costul bunurilor vandute		128.569.402	106.590.377
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	16	11.922.820	13.936.984
(Profit) / pierdere din vanzarea mijloacelor fixe		(65,576)	(2.681)
Servicii prestate de terti		1.537.545	1.405.109
Ajustari de valoare pentru activele circulante		0	4.137
Amortizarea pentru activele imobilizate		1.065.075	3.008.331
Alte cheltuieli operationale	17	4.491.223	3.367.310
Total cheltuieli din exploatare		147.520.489	128.301.293
Rezultat din exploatare		1.004.667	2.705.467
Venituri financiare			
Venituri financiare		5.526	18.682
Costuri financiare		774.905	900.984
Rezultat financiar	18	(769.380)	(882.302)
Profit înainte de impozitare		235.287	1.823.165
Impozit pe profit curent			
Impozit pe profit curent		57.533	328.027
(Venit) / Cost privind impozitul pe profit amanat		9.443	(56.997)
Profit din activitati continue		168.310	1.552.135
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		168.310	1.552.135

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de administrație la 15 mai 2020 și semnate în numele acestuia.

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar

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 2020	16.621.161	41.021.727	25.040.153	9.184.836	180.214	98.827	92.146.918
Intrări		67.283	213.945	74.049	777.103	36.888	1.169.268
Transferuri din alte categorii de imobilizări	826.496	1.042.063	1.841.876	61.523			3.771.958
Ieșiri			40.629				40.629
Transferuri din alte categorii de imobilizări					740.068		740.068
Sold la 31 martie 2020	17.447.657	42.131.073	27.055.345	9.320.408	217.249	135.715	96.307.447
<i>Amortizarea acumulată</i>							
Sold la 1 ianuarie 2020	-	4.514.721	9.668.063	7.110.961	-	-	21.293.745
Amortizare 2019	5.739	602.069	507.031	156.405			1.271.244
Amortizare ieșiri			40.629				
Sold la 31 martie 2020	5.739	5.116.790	10.134.465	7.267.366			22.524.360
<i>Valoarea contabilă netă</i>							
Sold la 1 ianuarie 2020	16.621.161	36.507.006	15.372.090	2.073.875	180.214	98.827	70.853.173
Sold la 31 martie 2020	17.441.918	37.014.283	16.920.880	2.053.042	217.249	135.715	73.783.087

Nota 5. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Alte immobilizari necorporale	Licente de farmacii achizitionate	Imobilizari necorporale in curs	Total imobilizari necorporale
<i>Cost</i>				
Sold la 1 ianuarie 2020	1,973,147	18,621,465	487,588	21,082,200
Intrari				
Intrari din alta categorie		669.061		669.061
Iesiri				
Sold la 31 martie 2020	1,973,147	19.290.524	487,588	21.751.259
<i>Amortizarea acumulată</i>				
Sold la 1 ianuarie 2020	1,969,704			1,969,704
Amortizarea în cursul anului	782			782
Amortizare iesiri				
Sold la 31 martie 2020	1.970.485			1.970.485
<i>Valoarea contabilă netă</i>				
Sold la 1 ianuarie 2020	3,443	18,621,465	487,588	19,112,495
Sold la 31 martie 2020	2.662	19.290.524	487,588	19.780.774

Nota 6. INVESTITII ENTITATI ASOCIATE

La 31 martie 2020, Societatea deține titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	31 decembrie 2019	31 martie 2020
Titluri deținute la Eurofarmaco	1.789.227	1.789.227
Titluri deținute la Teo Health	15.256.380	15.256.380
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
Total	20.550.765	20.550.765

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 7. INVESTITII IMOBILIARE

	Terenuri	Clădiri	Investiții imobiliare în conservare	Investiții imobiliare în curs	Total investiții imobiliare
<i>Cost</i>					
Sold la 1 ianuarie 2020	6.949.858	47.786.262	9.963.160	14.921.259	79.620.539
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					
Sold la 31 martie 2020	6.949.858	52.033.421	9.963.160	6.973.150	75.919.589
<i>Amortizarea acumulată</i>					
Sold la 1 ianuarie 2020					
Amortizarea în cursul anului					
Amortizare ieșiri					
Sold la 31 martie 2020					
<i>Valoarea contabilă netă</i>					
Sold la 1 ianuarie 2020	6.949.858	47.786.262	9.963.160	14.921.259	79.620.539
Sold la 31 martie 2020	6.949.858	52.033.421	9.963.160	6.973.150	75.919.589

Nota 8. STOCURI

	31 decembrie 2019	31 martie 2020
Marfuri în depozite și farmacii	53.539.464	53.177.848
Marfuri program național CVR	1.288.436	3.157.816
Marfuri în curs de aprovizionare	1.443.167	1.150.796
Avansuri pentru achiziții de marfuri	41.631	742.181
Materiale consumabile și ambalaje	159.466	158.516
Total	56.472.163	58.387.156

Nota 9. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

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

	31 decembrie 2019	31 martie 2020
Creante comerciale	76.173.277	79.168.406
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(7.121.298)	(7.121.396)
Creante program national CVR	88.954.001	60.406.012
Creante de la entitatile din grup	220.885	262.280
Debitori diversi si alte creante	3.375.600	4.154.078
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(773.559)	(769.323)
Total active financiare altele decat numerarul clasificate ca imprumuturi si creante	160.800.922	136.100.056
Creante in legatura cu salariatii	13.571	9.626
Alte creante fata de bugetul de stat	894.839	1.131.935
Plati anticipate (avansuri)	143.850	128.798
Total	161.853.182	137.370.415

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 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 10. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 decembrie 2019	31 martie 2020
Conturi curente la banci	4.535.075	8.091.325
Numerar in casierie	1.938.203	1.268.272
Alte valori	12.181	5.801
Total	6.485.459	9.365.399

Nota 11. 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	84.684.802	8.468.480	16.57
Alte Persoane Juridice	40.177.316	4.017.732	7.86
Total	511.267.413	51.126.741	100

Nota 12. 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 2019	31 martie 2020
Împrumuturi pe termen lung		
Împrumuturi bancare pe termen lung	13.092.888	12.149.010
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	44.758.920	42.993.273
Total	57.851.807	55.142.283
Împrumuturi pe termen scurt		
Partea curentă a împrumuturilor bancare pe termen lung	4.239.778	4.280.674
Împrumuturi bancare pe termen scurt	23.350.696	24.882.037
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	6.809.346	6.836.544
Total	34.399.820	35.999.255
Total împrumuturi	92.251.628	91.141.538

Nota 13. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2019	31 martie 2020
Datorii comerciale	6.445.115	9.225.372
Datorii program național CVR	86.331.493	63.180.643
Datorii catre entitățile din grup	111.694.128	110.309.185
Furnizori de imobilizări	2.428.965	1.978.986
Datorii în legătură cu salariații	2.272.265	2.633.026
Alte datorii	1.551.991	2.064.303
Dobânzi de plătit	33.634	35.855
Total datorii mai puțin imprumuturi clasificate ca măsurate la cost amortizat	210.757.591	189.427.370
Impozite și contribuții sociale	2.346.586	2.986.396
Avansuri de la clienți	10.928	14.272
Total	213.115.105	192.428.037

Nota 14. VENITURI NETE DIN VANZARI

	T1 2019	T1 2020
Venituri nete farmaciei proprii	90.674.211	113.067.395
Program național cost-volum-rezultat (CVR)	56.091.562	15.920.066
Discount-uri acordate	(1.921)	(675.271)
Total vânzări nete	146.763.852	128.312.190

Nota 15. ALTE VENITURI

	T1 2019	T1 2020
Venituri din chirii	303.498	996.922
Venituri din prestări de servicii	495.858	544.743
Alte venituri din exploatare	962.363	1.152.905
Total	1.761.719	2.694.570

Nota 16. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	T1 2019	T1 2020
Cheltuieli cu salariile	10.860.357	12.814.320
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate	609.810	630.930
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	452.653	491.734
Total	11.922.820	13.936.984

Nota 17. ALTE CHELTUIELI

	T1 2019	T1 2020
Cheltuieli cu materiale nestocabile	530.856	710.460
Cheltuieli cu chirile	2.076.637	98.337
Cheltuieli de mentenanță	243.818	391.627
Cheltuieli cu utilitățile	659.864	1.202.456
Cheltuieli cu asigurările	37.207	51.997
Cheltuieli de protocol	145.355	69.315
Cheltuieli cu deplasările și detașările	89.864	137.105
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	80.399	72.849
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	54.329	104.923
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	20.781	35.882
Cheltuieli cu impozitele și asimilate	352.176	280.772
Alte cheltuieli de exploatare	199.938	211.587
Total	4.491.223	3.367.310

Nota 18. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	T1 2019	T1 2020
Venituri din activitatea financiară		
Venituri din dobânzi	5.522	6.741
Venituri din diferențe de curs valutar	4	11.941
Total	5.526	18.682
Cheltuieli din activitatea financiară		
Cheltuieli privind dobânzile	14.429	184.817
Cheltuieli privind dobanzile pentru leasing-uri (IFRS 16)	-	288.592
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	750.054	405.985
Cheltuieli privind finantarile	10.423	21.450
Total	774.905	900.984
Rezultat net financiar	(769.380)	(882.302)

Nota 19. STRUCTURA SI NUMARUL DE ANGAJATI

	31 decembrie 2019	31 martie 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	826
Logistică & Administrativ & Auto	30	30
Marketing	20	13
Financiar - contabilitate	15	15
Calitate	1	1
Juridic	3	3
Informatică	8	9
Resurse umane	7	7
Audit intern	6	6
Total	917	928
Numar mediu la 31 decembrie 2019 / 31 martie 2020	771	753

ROPHARMA SA
SITUATIA INDICATORILOR
PENTRU 3 LUNI, LA 31 MARTIE 2020

	T1 2019 / 31 decembrie 2019	T1 2020 / 31 martie 2020
Rate de structura		
Rata activelor imobilizate	52.6 %	54.6 %
Rata activelor circulante	47.4 %	45.4 %
Rata stabilitatii financiare	47.9 %	49.6 %
Rata globala de indatorare	66 %	64.1 %
Rata autonomiei financiare globale	34 %	35.9 %
Rata autonomiei financiare la termen	70.9 %	72.4 %
Rate de lichiditate		
Lichiditate generala	0.91	0.90
Lichiditate intermediara	0.68	0.65
Lichiditate la vedere	0.03	0.04
Rate de activitate		
Durata rotatie stocuri (zile)	41	41
Durata incasare creante (zile)	116	96
Ciclul operational (zile)	157	137
Durata plata datoriei ts (zile)	178	160
Ciclul de conversie numerar (zile)	-21	-23
Rate de rentabilitate		
Rentabilitatea exploatarii	2 %	2.1 %
Rentabilitatea neta a veniturilor	1.1 %	1.2 %
Marja EBIT	1.3 %	1.4 %
Marja EBITDA ajustata	4.3 %	4.4 %
Rata rentabilitatii economice	2.6 %	0.7 %
Rata rentabilitatii financiare	3.6 %	1 %

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către consiliul de administrație la 15 mai 2020 și semnate în numele acestuia.

Prezentele situații financiare nu au fost auditate

Mihai Miron

Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu

Director Financiar