

---

**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE PRELIMINARE**

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT**

**LA 31 DECEMBRIE 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
SITUAȚIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE	3
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	4 - 14

Către Acționari  
Ropharma SA  
Brasov, România

ROPHARMA SA  
SITUATIA INDIVIDUALA PRELIMINARA A POZITIEI FINANCIARE  
LA 31 DECEMBRIE 2022  
(in lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	5	87.159.329	83.891.626
Fond comercial		11.167.579	11.167.579
Drepturi de utilizare	6	44.772.912	42.643.392
Imobilizări necorporale	7	28.088.725	22.614.512
Investitii in entitati asociate	8	27.144.677	23.137.827
Investitii imobiliare	9	69.567.147	66.322.319
<b>Total active imobilizate</b>		<b>267.900.370</b>	<b>249.777.256</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	10	67.282.669	55.859.248
Creanțe comerciale și alte creanțe	11	145.410.047	115.746.220
Cheltuieli inregistrate in avans		548.278	726.220
Numerar si echivalente de numerar	12	7.849.555	5.213.996
<b>Total active circulante</b>		<b>221.090.549</b>	<b>177.545.685</b>
<b>Total active</b>		<b>488.990.919</b>	<b>427.322.941</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>			
<b>Capitaluri proprii</b>			
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		19.450.683	15.473.736
Actiuni proprii		-	(184.573)
Rezultatul curent		7.079.339	6.685.981
Rezultat reportat		38.226.501	37.468.711
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>196.734.606</b>	<b>184.920.532</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Imprumuturi pe termen lung		10.141.917	9.274.542
Datorii privind impozitul amânat		8.766.838	7.806.720
Obligatii din leasing financiar	14	39.956.447	38.857.386
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>58.865.203</b>	<b>55.938.648</b>
<b>Datorii curente</b>			
Partea curenta din imprumuturile pe termen lung		5.091.784	6.548.694
Imprumuturi pe termen scurt		30.851.839	30.820.690
Datorii comerciale și alte datorii	15	185.991.275	138.177.488
Alte impozite si obligatii privind asigurarile sociale		2.462.433	2.786.506
Provizioane		55.096	55.096
Datorii privind impozitul pe profit		390.799	85.989
Partea curenta obligatii din leasing financiar		8.547.885	7.989.298
<b>Total datorii curente</b>		<b>233.391.110</b>	<b>186.463.761</b>
<b>Total datorii</b>		<b>292.256.313</b>	<b>242.402.409</b>
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>		<b>488.990.919</b>	<b>427.322.941</b>

**ROPHARMA SA**  
**SITUATIA INDIVIDUALA PRELIMINARA A REZULTATULUI GLOBAL**  
**PENTRU ANUL 2022 INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(in lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	2022	2021
<b>Venituri din exploatare</b>			
Venituri nete din vânzări	16	543.197.409	462.371.497
Alte venituri	17	12.335.349	11.231.099
<b>Total venituri din exploatare</b>		<b>555.532.758</b>	<b>473.602.596</b>
<b>Cheltuieli din exploatare</b>			
Costul bunurilor vandute		(445.220.303)	(375.983.337)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	18	(65.101.261)	(56.274.321)
Profit / (pierdere) din vanzarea / casarea mijloacelor fixe		2.533.469	849.552
Servicii prestate de terti		(9.203.481)	(7.216.869)
Ajustari de valoare pentru activele circulante		(2.456.163)	(752.049)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		-	512.128
Amortizarea pentru activele imobilizate		(13.296.928)	(13.325.469)
Alte cheltuieli operationale	19	(13.986.669)	(11.012.914)
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>		<b>(546.731.335)</b>	<b>(463.203.279)</b>
<b>Rezultat din exploatare</b>		<b>8.801.422</b>	<b>10.399.318</b>
Venituri financiare		3.285.899	660.798
Costuri financiare		(3.883.768)	(3.820.415)
<b>Rezultat financiar</b>	20	<b>(597.869)</b>	<b>(3.159.617)</b>
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>8.203.553</b>	<b>7.239.701</b>
Impozit pe profit curent	21	(1.075.473)	(2.119.162)
Impozit pe profit amanat		(48.740)	1.565.441
<b>Profit din activitati continue</b>		<b>7.079.340</b>	<b>6.685.980</b>
Alte elemente ale rezultatului global			
Castiguri/pierderi din reevaluarea imobilizarilor corporale		5.646.115	3.964.468
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global		(903.378)	(634.315)
Alte elemente ale rezultatului global, exclusi taxe		4.742.736	3.330.153
<b>Total rezultat global</b>		<b>11.822.076</b>	<b>10.016.133</b>
<b>Rezultat pe actiune</b>		<b>0.014</b>	<b>0.013</b>

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de administrație la 28 Februarie 2023 și semnate în numele acestuia.

Mihai Miron  
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu  
Director Financiar

**ROPHARMA SA**  
**SITUATIA PRELIMINARA A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(in lei, dacă nu se specifică altfel)

	2022	2021
<b>Profit net</b>	<b>7.079.340</b>	<b>6.685.980</b>
<b>Ajustari pentru:</b>		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	13.296.928	13.325.469
Cheltuieli cu dobanzile si costuri aferente finantarilor	3.694.084	3.820.405
Venituri din dobanzi si diferente de curs valutar	(3.285.899)	(660.798)
Ajustari de depreciere pentru stocuri	152.512	382.565
Ajustari de depreciere pentru creante	983.929	(2.429.826)
Pierdere/(Profit) din cedarea activelor fixe	(2.533.469)	(849.552)
Cheltuieli/(Venituri) cu impozitul amanat	(960.919)	(2.200.399)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	(512.128)
Casare fond comercial	-	446.080
Pierdere/(Profit) din reevaluarea investitiilor imobiliare	(2.374.131)	(1.069.635)
<b>Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant</b>	<b>16.052.375</b>	<b>16.938.160</b>
<b>Modificari ale capitalului circulant:</b>		
(Crestere) / scadere a stocului	(11.575.933)	(7.800.818)
(Crestere) / scadere a creantelor comerciale si alte creante	(30.469.814)	555.788
(Crestere) / scadere a activelor imobilizate destinate vanzarii	-	9.963.160
Crestere / (scadere) a datoriilor comerciale si alte datorii	33.919.972	(22.275.641)
Numerar din / (utilizat in) activitatile de exploatare	7.926.599	(2.619.351)
Impozit pe profit platit	(770.663)	(2.023.323)
<b>Numerar net din / (utilizat in) activitatile de exploatare</b>	<b>7.155.936</b>	<b>(4.642.674)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:</b>		
Achizitii din imobilizari corporale	(3.552.777)	(3.808.683)
Achizitii din imobilizari necorporale si financiare	(11.588.801)	(4.715.653)
Intrari nete drepturi de utilizare	(9.258.694)	(7.255.926)
Achizitii de investitii imobiliare	(1.195.929)	91.102
Incasari din vanzari de imobilizari	5.022.613	7.228.565
Dividende incasate	1.487.765	221.888
Dobanzi incasate	14.315	10.231
<b>Numerar net din / (utilizat in) activitatile de investitii</b>	<b>(19.071.507)</b>	<b>(8.228.476)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:</b>		
Imprumuturi (platite) in timpul anului	(5.198.913)	(6.508.607)
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	-	(4.000.000)
Dobanzi platite	(2.163.357)	(2.046.598)
Plati aferente contractelor de leasing	(8.938.440)	(8.784.746)
<b>Numerar net din / (utilizat in) activitatile de finantare</b>	<b>(16.300.710)</b>	<b>(21.339.951)</b>
<b>Crestere / (descrestere) neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>(28.216.280)</b>	<b>(34.211.102)</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>5.213.996</b>	<b>8.604.408</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>(23.002.284)</b>	<b>(25.606.694)</b>
<b>Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei include:</b>		
Conturi la banci si numerar	7.849.555	5.213.996
Linii de credit	(30.851.839)	(30.820.690)
<b>Total</b>	<b>(23.002.284)</b>	<b>(25.606.694)</b>

**Nota 5. 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 2022</b>	<b>22.847.947</b>	<b>46.471.736</b>	<b>29.127.526</b>	<b>10.412.584</b>	<b>214.762</b>	<b>925.740</b>	<b>110.000.294</b>
Intrări	-	443.740	1.702.014	1.268.117	886.671	467.756	4.768.297
Reevaluare la valoare justa	2.523.202	3.122.913	-	-	-	-	5.646.115
Reevaluare - anulare amortizare precedenta	-	2.167.117					2.167.117
Transferuri din alte categorii de imobilizări	25.730	1.026.936	101.000	79.838	-	-	1.233.504
ieșiri	179.122	834.407	1.833.635	429.668		1.206.917	4.483.749
Transferuri alte categorii de imobilizări			17.908		918.337		936.245
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>25.217.757</b>	<b>48.063.802</b>	<b>29.078.996</b>	<b>11.330.871</b>	<b>183.096</b>	<b>186.578</b>	<b>114.061.100</b>
<i>Amortizarea acumulată</i>							
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>76.139</b>	<b>5.916.777</b>	<b>11.745.309</b>	<b>8.370.442</b>	-	-	<b>26.108.668</b>
Amortizare	53.151	2.758.023	2.077.809	755.789			5.644.772
Reevaluare – anulare amortizare precedenta		2.167.117					2.167.117
Amortizare ieșiri		424.246	1.841.616	418.690			2.684.553
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>129.290</b>	<b>6.083.437</b>	<b>11.981.502</b>	<b>8.707.540</b>	-	-	<b>26.901.770</b>
<i>Valoarea contabilă netă</i>							
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>22.771.808</b>	<b>40.554.958</b>	<b>17.382.216</b>	<b>2.042.142</b>	<b>214.762</b>	<b>925.740</b>	<b>83.891.627</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>25.088.467</b>	<b>41.980.364</b>	<b>17.097.494</b>	<b>2.623.331</b>	<b>183.096</b>	<b>186.578</b>	<b>87.159.330</b>

Terenurile și clădirile din această categorie de imobilizări au fost reevaluate la 31 decembrie 2022 de către evaluatori independenți. Evaluările s-au efectuat pe baza informațiilor de pe piață.

În urma reevaluării efectuate, majoritatea imobilizărilor au înregistrat o creștere a valorii contabile nete, care este prezentat în situația rezultatului global la poziția „Alte venituri”.

#### Nota 6. DREPTURI DE UTILIZARE

	<b>Drepturi de utilizare – spatii comerciale inchiriate</b>
<hr/>	
<i>Cost</i>	
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>61.229.142</b>
Intrari	12.021.389
lesiri	2.469.955
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>70.780.576</b>
<hr/>	
<i>Amortizarea acumulată</i>	
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>18.585.750</b>
Amortizarea în cursul anului	7.421.914
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>26.007.664</b>
<hr/>	
<i>Valoarea contabilă netă</i>	
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>42.643.392</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>44.772.912</b>

## Nota 7. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Alte immobilizari necorporale	Licente de farmacii achizitionate	Avansuri acordate	Total immobilizari necorporale
<i>Cost</i>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>2.589.415</b>	<b>22.205.984</b>	<b>17.122</b>	<b>24.812.521</b>
Intrari	40.283	7.513.345	28.323	7.581.950
Intrari din alte categorii de immobilizari				
Iesiri	888	1.877.495		1.878.383
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>2.628.810</b>	<b>27.841.834</b>	<b>45.445</b>	<b>30.516.089</b>
<i>Amortizarea acumulată</i>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>2.198.009</b>	<b>0</b>		<b>2.198.009</b>
Amortizarea în cursul anului	230.242			230.242
Amortizare iesiri	888			888
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>2.427.363</b>	<b>0</b>		<b>2.427.363</b>
<i>Valoarea contabilă netă</i>				
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>391.406</b>	<b>22.205.984</b>	<b>17.122</b>	<b>22.614.512</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>201.447</b>	<b>27.841.834</b>	<b>45.445</b>	<b>28.088.726</b>

## Nota 8. INVESTITII IN ENTITATI ASOCIATE

### Titluri de participare

La 31 decembrie 2022, Societatea deține titluri pe termen lung sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	31 decembrie 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)
<b>Total</b>	<b>27.144.677</b>	<b>23.137.827</b>

Evaluarea acestor titluri este efectuată la costul de achiziție, numit valoarea de intrare, reprezentat de prețul de cumpărare. Eventualele cheltuieli de achiziție se înregistrează în conturile de cheltuieli de exploatare.

Societatea nu a constituit ajustari pentru deprecierea titlurilor sub forma de interese de participare deoarece exista premise fundamentate în planurile de afaceri pentru perioadele următoare, din care rezulta generarea de beneficii economice ulterioare.



**Nota 9. INVESTITII IMOBILIARE**

	Terenuri	Clădiri	Investiții imobiliare în conservare	Investiții imobiliare în curs	Total investiții imobiliare
<i>Cost</i>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>8.296.208</b>	<b>58.026.110</b>	-	-	<b>66.322.319</b>
Intrări	906.421	81.157		203.413	1.190.991
Reevaluare la valoarea justă	358.828	2.015.303			2.374.131
Transferuri de la imobilizări corporale		4.938			4.938
Transferuri către alte categorii de imobilizari	25.730	277.202			302.932
Ieșiri	2.750	19.550			22.300
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>9.532.977</b>	<b>59.830.756</b>	-	<b>203.413</b>	<b>69.567.147</b>
<i>Amortizarea acumulată</i>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>					
Amortizarea în cursul anului					
Amortizare ieșiri					
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>					
<i>Valoarea contabilă netă</i>					
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>8.296.208</b>	<b>58.026.110</b>	-	-	<b>66.322.319</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>9.532.977</b>	<b>59.830.756</b>	-	<b>203.413</b>	<b>69.567.147</b>

**Nota 10. STOCURI**

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Marfuri în farmacii	64.789.142	54.107.067
Marfuri program național CVR	1.426.071	1.147.486
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	(625.936)	(473.424)
Marfuri în curs de aprovizionare	1.479.403	853.267
Avansuri pentru achiziții de marfuri	7.556	63.146
Materiale consumabile și ambalaje	206.433	161.706
<b>Total</b>	<b>67.282.669</b>	<b>55.859.248</b>

**Nota 11. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE**

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Creante comerciale	121.454.077	92.813.689
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(6.337.633)	(7.740.659)
Creante program national CVR	16.102.580	14.012.695
Creante de la entitatile din grup	8.434.250	4.148.038
Debitori diversi si alte creante	7.816.102	11.953.793
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(3.119.731)	(732.776)
<b>Total active financiare altele decat numerarul clasificate ca imprumuturi si creante</b>	<b>144.349.644</b>	<b>114.454.780</b>
Creante in legatura cu salariatii	18.764	32.281
Alte creante fata de bugetul de stat	721.507	1.154.371
Plati anticipate (avansuri)	320.132	104.787
<b>Total</b>	<b>145.410.047</b>	<b>115.746.220</b>

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

La 31 decembrie 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.

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

**Nota 12. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Conturi curente la banci	4.811.399	3.547.149
Numerar in casierie	3.037.809	1.659.176
Alte valori	347	7.671
<b>Total</b>	<b>7.849.555</b>	<b>5.213.996</b>

**Nota 13. CAPITAL PROPRIU**

Capitalul social subscris al societatii la 31 decembrie 2022 este de 51.126.741 lei. valoarea nominala a unei actiuni fiind de 0.10 lei/actiune. Societatea are un numar de 511.267.413 actiuni care confera drepturi egale actionarilor societatii.

La data de 31.12.2022 in bilantul societatii exista un rezultat reportat pierdere provenit din aplicarea pentru prima data a IAS 29 "Raportarea Financiara In Economiiile Hiperinflationiste" care este propus a se acoperi din suma rezultata in urma aplicarii IAS 29" Raportarea Financiara In Economiiile Hiperinflationiste" astfel:

Rezultat reportat pierdere din aplicarea pentru prima data IAS 29	17.571.876
Ajustari capital social – aplicarea pentru prima data IFRS	17.571.876

La 31 decembrie 2022 structura acționariatului la Ropharma SA a fost după cum urmează:

	Numar de acțiuni	Valoare (RON)	Procent
Progresso Investments Limited	159.612.991	15.961.299	31.22
Add Pharmaceuticals Limited	91.055.389	9.105.639	17.81
Rimia Investments Limited	71.960.258	7.196.026	14.07
Fond de Pensii Privat Allianz	44.429.470	4.399.454	8.60
GOA Capital SA	19.966.594	1.996.659	3.91
Persoane Fizice	95.215.357	9.521.536	18.62
Alte Persoane Juridice	29.461.289	2.946.129	5.76
<b>Total</b>	<b>511.267.413</b>	<b>51.126.741</b>	<b>100</b>

#### Nota 14. IMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI

Imprumuturile bancare au scadența diferită și rata a dobânzii variabilă legată de rata dobânzii Euribor plus o marjă.

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
<b>Imprumuturi pe termen lung</b>		
Imprumuturi bancare pe termen lung	10.141.917	9.274.542
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	39.956.447	38.857.386
<b>Total</b>	<b>50.098.364</b>	<b>48.131.928</b>
<b>Imprumuturi pe termen scurt</b>		
Partea curentă a împrumuturilor bancare pe termen lung	5.091.784	6.548.694
Imprumuturi bancare pe termen scurt	30.851.839	30.820.690
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	8.547.885	7.989.298
<b>Total</b>	<b>44.491.508</b>	<b>45.358.682</b>
<b>Total împrumuturi</b>	<b>94.589.872</b>	<b>93.490.610</b>

#### Nota 15. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Datorii comerciale	30.114.959	22.770.592
Datorii program național CVR	22.125.702	15.311.887
Datorii catre entitățile din grup	128.423.900	95.605.895
Furnizori de imobilizări	1.287.590	313.457
Datorii în legătură cu salariații	2.993.643	2.605.171
Alte datorii	957.015	1.511.854
Dobânzi de plătit	83.985	45.129
<b>Total datorii mai puțin împrumuturi clasificate ca măsurate la cost amortizat</b>	<b>185.986.794</b>	<b>138.163.984</b>
Alte impozite și contribuții sociale	2.462.432	2.786.506
Avansuri de la clienți	4.480	13.505
<b>Total</b>	<b>188.453.706</b>	<b>140.963.995</b>

ROPHARMA SA  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PRELIMINARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022  
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

**Nota 16. VENITURI NETE DIN VANZARI**

	2022	2021
Venituri nete farmaciei proprii	524.541.832	450.684.046
Program național cost-volum-rezultat (CVR)	20.760.316	12.976.630
Discount-uri acordate	(2.104.739)	(1.289.178)
<b>Total vânzări nete</b>	<b>543.197.409</b>	<b>462.371.497</b>

**Nota 17. ALTE VENITURI**

	2022	2021
Venituri din chirii	4.309.196	4.301.072
Venituri nete din reevaluarea investițiilor imobiliare	2.374.131	1.069.635
Venituri din prestări de servicii	3.087.544	2.701.477
Alte venituri din exploatare	2.564.478	3.158.916
<b>Total</b>	<b>12.335.349</b>	<b>11.231.099</b>

**Nota 18. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR**

	2022	2021
Cheltuieli cu salariile	59.529.584	52.047.728
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate	3.358.619	2.271.005
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	2.213.058	1.955.588
<b>Total</b>	<b>65.101.261</b>	<b>56.274.321</b>

**Nota 19. ALTE CHELTUIELI**

	2022	2021
Cheltuieli cu materiale nestocabile	2.672.339	2.458.624
Cheltuieli cu chiriile	214.424	(55.143)
Cheltuieli de mentenanță	1.429.579	1.035.441
Cheltuieli cu utilitățile	4.088.538	2.715.272
Cheltuieli cu asigurările	247.884	179.259
Cheltuieli de protocol	505.447	373.310
Cheltuieli cu deplasările și detașările	612.865	545.040
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	365.611	304.253
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	447.570	386.546
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	137.225	223.674
Cheltuieli cu impozitele și asimilate	2.005.084	1.881.536
Alte cheltuieli de exploatare	1.260.103	965.101
<b>Total</b>	<b>13.986.668</b>	<b>11.012.914</b>

**Nota 20. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE**

	2022	2021
<b>Venituri din activitatea financiară</b>		
Venituri din dobânzi	14.315	10.231
Venituri din investitii financiare	1.487.765	142.560
Venituri din diferente de curs leasing-uri (IFRS 16)	457.872	-
Venituri din diferențe de curs valutar	1.033.207	221.888
Alte venituri financiare (IFRS 16)	292.740	286.119
<b>Total</b>	<b>3.285.899</b>	<b>660.798</b>
<b>Cheltuieli din activitatea financiară</b>		
Cheltuieli privind dobânzile	(889.059)	(984.048)
Cheltuieli privind dobânzile leasing-uri (IFRS 16)	(1.147.771)	(1.013.897)
Cheltuieli aferente imprumuturilor	(126.587)	(48.663)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(1.679.852)	(999.073)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar leasing-uri (IFRS 16)	(40.499)	(763.343)
Alte cheltuieli financiare	-	(11.390)
<b>Total</b>	<b>(3.883.768)</b>	<b>(3.820.415)</b>
<b>Rezultat net financiar</b>	<b>(597.869)</b>	<b>(3.159.617)</b>

**Nota 21. IMPOZIT PE PROFIT**

	2022	2021
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	1.075.473	2.119.162
<b>Profit înainte de impozitare</b>	<b>8.203.553</b>	<b>7.239.701</b>
<b>Impozit în conformitate cu rata statutară de impozitare de 16%</b>	<b>1.312.568</b>	<b>1.158.352</b>
Efectul asupra impozitului pe profit al:		
Rezervei legale	(65.628)	(57.918)
Cheltuielilor nedeductibile	1.583.025	696.403
Veniturilor neimpozabile	(1.296.184)	(465.409)
Scutirilor pentru sponsorizari	(269.722)	(316.733)
Rezervei de reevaluare aferenta vanzarilor de cladiri	66.066	1.449.872
Amortizare fiscala investitii imobiliare	(161.132)	(161.132)
Bonificatie de plata	(93.519)	(184.275)
<b>Impozit pe profit</b>	<b>1.075.473</b>	<b>2.119.162</b>

**Nota 22. STRUCTURA SI NUMARUL DE ANGAJATI**

	31 decembrie 2022	31 decembrie 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	782	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
<b>Total</b>	<b>878</b>	<b>860</b>
<b>Numar mediu</b>	<b>718</b>	<b>694</b>

**Nota 23. SITUATIA INDICATORILOR**

	2022 / 31 decembrie 2022	2021 / 31 decembrie 2021
<b>Rate de structura</b>		
Rata activelor imobilizate	55 %	58 %
Rata activelor circulante	45 %	42 %
Rata stabilitatii financiare	52 %	56 %
Rata globala de indatorare	60 %	57 %
Rata autonomiei financiare globale	40 %	43 %
Rata autonomiei financiare la termen	77 %	77 %
<b>Rate de lichiditate</b>		
Lichiditate generala	0.9	1,0
Lichiditate intermediara	0.7	0.7
Lichiditate la vedere	0.03	0.03
<b>Rate de activitate</b>		
Durata rotatie stocuri (zile)	45	43
Durata incasare creante (zile)	95	89
<b>Ciclul operational (zile)</b>	<b>140</b>	<b>132</b>
Durata plata datoriei ts (zile)	153	143
<b>Ciclul de conversie numerar (zile)</b>	<b>-13</b>	<b>-11</b>
<b>Rate de rentabilitate</b>		
Rentabilitatea exploatarii	1.6 %	2.2 %
Rentabilitatea neta a veniturilor	1.3 %	1.4 %
Marja EBIT	1.5 %	1.5 %
Marja EBITDA ajustata	4.0 %	5.1 %
Rata rentabilitatii economice	2.8 %	2.8 %
Rata rentabilitatii financiare	3.6 %	3.6 %

Situațiile financiare preliminare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de administrație la 28 Februarie 2023 și semnate în numele acestuia.

**Mihai Miron**  
 Președintele Consiliului de Administrație

**Alin Rădășanu**  
 Director Financiar