
ROPHARMA S.A.

**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 9 LUNI
LA 30 SEPTEMBRIE 2023**

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului de Finanțe Publice nr. 2844 / 2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană

CUPRINS

PAGINA

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	1
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	3
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	4 – 15
SITUATIA INDICATORILOR	16

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE
LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	Sold la 30 Septembrie 2023	Sold la 31 Decembrie 2022
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	5	85.872.984	87.159.329
Fond comercial	7	11.167.579	11.167.579
Active aferente dreptului de utilizare	6	47.292.397	44.772.912
Imobilizări necorporale	7	27.892.847	28.088.725
Investitii financiare	8	32.837.287	27.144.677
Investitii imobiliare	9	69.709.904	69.567.147
Total active imobilizate		274.772.998	267.900.370
Active circulante			
Stocuri	10	65.965.364	67.282.669
Creanțe comerciale și alte creanțe	11	141.938.765	145.410.047
Cheltuieli înregistrate în avans		871.045	548.278
Numerar și echivalente de numerar	12	14.420.530	7.849.555
Total active circulante		223.195.704	221.090.549
Total active		497.968.702	488.990.919
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		68.337.743	61.258.403
Rezerve din reevaluare		19.175.261	19.450.683
Rezultatul current: profit / (pierdere)		5.920.053	7.079.339
Rezultat reportat profit / (pierdere)		38.501.923	38.226.501
Total capitaluri proprii		202.654.660	196.734.606
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung		9.653.517	10.141.917
Datorii privind impozitul amânat		8.551.172	8.766.838
Datorii din contractele de leasing	14	41.297.046	39.956.447
Total datorii pe termen lung		59.501.735	58.865.203
Datorii curente			
Partea curentă din împrumuturile pe termen lung		6.709.161	5.091.784
Împrumuturi de la bănci		30.859.299	30.851.839
Datorii comerciale și alte datorii	15	185.124.653	185.991.275
Alte impozite și obligații privind asigurările sociale		3.682.445	2.462.433
Provizioane		55.096	55.096
Venituri înregistrate în avans		186.524	-
Datorii privind impozitul pe profit		(172.603)	390.799
Partea curentă a datoriilor din contractele de leasing	14	9.367.732	8.547.885
Total datorii curente		235.812.307	233.391.110
Total datorii		295.314.043	292.256.313
Total capitaluri proprii și datorii		497.968.702	488.990.919

ROPHARMA SA
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU 9 LUNI, LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	9 luni încheiate la:	
		30 Septembrie 2023	30 Septembrie 2022
Venituri din exploatare			
Venituri nete din vânzări	16	440.565.494	395.684.681
Alte venituri	17	8.528.020	7.239.462
Total venituri din exploatare		449.093.514	402.924.143
Cheltuieli din exploatare			
Costul bunurilor vandute		(359.684.434)	(324.119.733)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	18	(56.693.675)	(48.673.031)
Profit / (pierdere) din vânzarea mijloacelor fixe		(68.550)	108.542
Servicii prestate de terti		(9.764.331)	(6.491.956)
Ajustări de valoare pentru activele circulante		3.793.357	108.732
Cheltuieli cu amortizarea privind activele imobilizate		(10.760.442)	(10.048.297)
Alte cheltuieli operationale	19	(9.770.889)	(9.969.526)
Total cheltuieli din exploatare		(442.948.964)	(399.085.268)
Rezultat din exploatare		6.144.550	3.838.875
Venituri financiare		4.082.276	3.055.438
Cheltuieli financiare		(4.373.483)	(2.621.688)
Rezultat financiar	20	(291.207)	433.749
Profit înainte de impozitare		5.853.343	4.272.624
Impozit pe profit current	21	(148.956)	(512.181)
Impozit pe profit amanat		215.666	196.207
Profit din activități continue		5.920.053	3.956.650
Alte elemente ale rezultatului global			
Castiguri/pierderi din reevaluarea imobilizărilor corporale		-	-
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global		-	-
Alte elemente ale rezultatului global, net		-	-
Total rezultat global		5.920.053	3.956.650
Rezultat pe acțiune		0.0116	0.0077

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de Administrație la 15 Noiembrie 2023 și semnate în numele acestuia.

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU 9 LUNI, LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(În lei, dacă nu se specifică altfel)

	9 luni încheiate la:	
	30 Septembrie 2023	30 Septembrie 2022
Profit net	5.920.054	3.956.650
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	10.760.442	10.048.297
Cheltuieli cu dobanzile si costuri aferente finantarilor	4.373.483	2.621.618
Venituri din dobanzi si diferente de curs valutar	(1.532.314)	(3.055.438)
Venituri din investitii financiare	(2.549.962)	(1.487.765)
Ajustari de depreciere pentru stocuri	-	(97.679)
Ajustari de depreciere pentru creante	(3.793.357)	(627.022)
(Profit) / Pierdere din vânzarea activelor fixe	68.549	(108.542)
Cheltuieli / (Venituri) cu impozitul amanat	(215.666)	(196.207)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	148.956	512.181
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	13.180.185	11.566.093
Modificari ale capitalului circulant:		
(Crestere) / scadere a stocului	1.317.305	(4.990.753)
(Crestere) / scadere a creantelor comerciale si alte creante	5.954.094	(759.005)
Crestere / (scadere) a datoriilor comerciale si alte datorii	9.937.850	29.106.530
Numerar din / (utilizat in) activitatile de exploatare	30.389.434	34.922.865
Impozit pe profit platit	(712.358)	(770.663)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de exploatare	29.677.076	34.152.202
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:		
Achizitii din imobilizari corporale	(3.259.488)	(3.079.660)
Achizitii din imobilizari necorporale si financiare	(6.371.970)	(5.356.258)
Intrari nete drepturi de utilizare	(8.529.300)	(1.990.543)
Achizitii de investitii imobiliare	(1.208.420)	111.321
Incasari din vanzari de imobilizari	1.621.818	317.840
Incasari dividende	2.549.962	1.487.765
Dobanzi incasate	9.955	11.421
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de investitii	(15.187.443)	(8.498.114)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Trageri / (Rambursari) împrumuturi in timpul anului	1.012.099	(3.931.173)
Utilizare netă overdraft in timpul anului: Trageri / (Rambursari)	(174.632)	205.581
Dobanzi platite	(2.481.218)	(1.568.963)
Plati aferente contractelor de leasing	(6.274.907)	(6.763.604)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de finantare	(7.918.658)	(12.058.159)
Crestere / (descrestere) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	6.570.975	13.595.929
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	7.849.555	5.213.996
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	14.420.530	18.809.925

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 / Valoare justă</i>							
Sold la 1 ianuarie 2023	25.217.757	48.063.802	29.078.996	11.330.871	183.096	186.578	114.061.100
Intrări		868.143	899.810	913.319	661.600	961.024	4.303.897
Transferuri din alte categorii de imobilizări	37.582	609.156	6.338	72.822			725.898
Ieșiri		9.641	677.456	378.969	321.430	952.885	2.340.381
Transferuri alte categorii de imobilizări					444.972		444.972
Sold la 30 septembrie 2023	25.255.339	49.531.459	29.307.688	11.938.043	78.294	194.718	116.305.542
<i>Amortizarea acumulată</i>							
Sold la 1 ianuarie 2023	129.290	6.083.437	11.981.502	8.707.540	-	-	26.901.770
Amortizare	33.255	2.264.478	1.626.751	664.316			4.588.801
Amortizare ieșiri		9.641	669.722	378.648			1.058.011
Sold la 30 septembrie 2023	162.545	8.338.275	12.938.531	8.993.208			30.432.559
<i>Valoarea contabilă netă</i>							
Sold la 1 ianuarie 2023	25.088.467	41.980.364	17.097.494	2.623.331	183.096	186.578	87.159.330
Sold la 30 septembrie 2023	25.092.794	41.193.185	16.369.157	2.944.835	78.294	194.718	85.872.983

Nota 6. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Fond comercial	Alte immobilizari necorporale	Licente de farmacii achizitionate	Avansuri acordate	Total immobilizari necorporale
-					
<i>Cost</i>					
Sold la 1 ianuarie 2023	11.167.579	2.628.810	27.841.834	45.445	41.683.668
Intrari		23.305	240.243	9.608	273.156
Intrari din alte categorii de immobilizari					
Iesiri		5.392	283.902	23.305	312.599
Sold la 30 septembrie 2023	11.167.579	2.646.723	27.798.175	31.748	41.644.225
<i>Amortizarea acumulată</i>					
Sold la 1 ianuarie 2023	-	2.427.363	-	-	2.427.363
Amortizarea in cursul anului		161.826			161.826
Amortizare iesiri		5.392			5.392
Sold la 30 septembrie 2023	-	2.583.798	-	-	2.583.798
<i>Valoarea contabilă netă</i>					
Sold la 1 ianuarie 2023	11.167.579	201.447	27.841.834	45.445	39.256.304
Sold la 30 septembrie 2023	11.167.579	62.926	27.798.175	31.748	39.060.427

Nota 7. ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE

	Drepturi de utilizare – spatii comerciale inchiriate
<i>Cost</i>	
Sold la 1 ianuarie 2023	70.780.576
Intrari	9.404.383
Iesiri	(875.083)
Sold la 30 septembrie 2023	79.309.876
<i>Amortizarea acumulată</i>	
Sold la 1 ianuarie 2023	26.007.664
Amortizarea in cursul anului	6.009.815
Sold la 30 septembrie 2023	32.017.479
<i>Valoarea contabilă netă</i>	
Sold la 1 ianuarie 2023	44.772.912
Sold la 30 septembrie 2023	47.292.397

Nota 8. INVESTITII FINANCIARE

Titluri de participare

La 30 septembrie 2023, Societatea deține titluri pe termen lung sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	Tara	Cota de participare (%)	31 martie 2023	Cota de participare (%)	31 decembrie 2022
Filiale					
Titluri deținute la Eurofarmaco	Republica Moldova	50%	1.789.227	50%	1.789.227
Titluri deținute la Teo Health	Romania	49.604%	27.688.610	49.604%	21.996.000
Titluri deținute la Aesculap Prod	Romania	99.997%	3.250.950	99.997%	3.250.950
Titluri deținute la Florifarm	Romania	100%	145.708	100%	145.708
Titluri deținute la Ropharma Logistic	Romania	90%	108.000	90%	108.000
Ajustari pentru pierderi din depreciere			(145.708)		(145.708)
Total filiale			32.836.787		27.144.177
Alte titluri de participare					
Titluri deținute la Farmaplus	Romania	14.286%	500	14.286%	500
Total alte titluri de participare		14.286%	500	14.286%	500
Total			32.837.287		27.144.677

Nota 9. INVESTITII IMOBILIARE

	Terenuri	Clădiri	Investiții imobiliare in curs	Total investiții imobiliare
<i>Cost</i>				-
Sold la 1 ianuarie 2023	9.532.977	59.830.756	203.413	69.567.147
Intrări			512.887	512.887
Reevaluare la valoarea justă				
Transferuri de la imobilizări corporale		78.085		78.085
Transferuri catre alte categorii de imobilizari				
Ieșiri	15.337	395.297	37.582	410.634
Sold la 30 septembrie 2023	9.517.640	59.513.545	678.718	69.709.904

Nota 10. STOCURI

	Sold la 30 septembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2022
Marfuri in farmacii	63.478.862	64.789.142
Marfuri program national CVR	613.957	1.426.071
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(625.936)	(625.936)
Marfuri in curs de aprovizionare	2.209.701	1.479.403
Avansuri pentru achizitii de marfuri	105.250	7.556
Materiale consumabile si ambalaje	183.531	206.433
Total	65.965.364	67.282.669

Miscarile in ajustarile de depreciere a stocurilor au fost urmatoarele:

	Sold la 30 septembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2022
La inceputul perioadei	625.936	473.424
Cresteri in timpul anului	-	1.001.682
Descresteri in timpul anului	-	849.170
La sfarsitul perioadei	625.936	625.936

Nota 11. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

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

	Termen de lichiditate pentru soldul de la 30.09.2023			
	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022	Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	123.151.742	121.578.417	123.151.742	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(2.833.213)	(6.337.633)	(2.833.213)	-
Creante program national CVR	10.846.199	16.102.580	10.846.199	-
Creante de la entitatile din grup	5.971.816	8.564.825	5.971.816	-
Debitori diversi si alte creante	6.528.061	7.561.187	6.528.061	-
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(2.769.882)	(3.119.731)	(2.769.882)	-
Total active financiare altele decat numerarul clasificate ca imprumuturi si creante	140.894.724	144.349.644	140.894.724	-
Creante in legatura cu salariatii	17.265	18.764	17.265	-
Alte creante fata de bugetul de stat	899.898	721.507	899.898	-
Plati anticipate (avansuri)	126.878	320.132	126.878	-
Total	141.938.765	145.410.047	141.938.765	-

Miscările în ajustările de depreciere a creantelor au fost următoarele:

	Sold la 30 septembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2022
La inceputul perioadei	6.337.633	7.740.659
Cresteri in timpul anului	190.294	194.127
Descresteri in timpul anului	3.694.714	1.597.153
La sfarsitul perioadei	2.883.213	6.337.633

Miscările în ajustările de depreciere a altor creante au fost următoarele:

	Sold la 30 septembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2022
La inceputul perioadei	3.119.731	732.776
Cresteri in timpul anului	-	2.395.465
Descresteri in timpul anului	349.849	8.510
La sfarsitul perioadei	2.769.882	3.119.731

Nota 12. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 30 Septembrie 2023	Sold la 31 Decembrie 2022
Conturi curente la banci	11.919.712	4.811.399
Numerar in casierie	2.301.311	3.037.809
Alte valori	199.507	347
Total	14.420.530	7.849.555

Nota 13. 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	43.994.535	4.399.454	8.60
GOA Capital SA	19.966.594	1.996.659	3.91
Persoane Fizice	95.468.210	9.546.821	18.67
Alte Persoane Juridice	29.208.436	2.920.844	5.71
Total	511.267.413	51.126.741	100

Nota 14. IMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI

	Sold la 30 Septembrie 2023	Sold la 31 Decembrie 2022
Imprumuturi pe termen lung		
Imprumuturi bancare pe termen lung	9.653.517	10.141.917
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	41.297.046	39.956.447
Total	50.950.563	50.098.364
Imprumuturi pe termen scurt		
Partea curentă a împrumuturilor bancare pe termen lung	6.709.161	5.091.784
Imprumuturi bancare pe termen scurt (incl. linii de credit / overdraft)	30.859.299	30.851.839
Datorii privind leasingul (IFRS 16)	9.367.732	8.547.885
Total	46.936.192	44.491.508
Total împrumuturi si datorii leasing	97.886.755	94.589.872

Nota 14. IMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI (continuare)

	Datorie leasing 30 Septembrie 2023	Datorie leasing 31 Decembrie 2022
Cost		
Sold initial	48.504.332	46.846.684
Intrări	9.404.383	12.021.389
Iesiri (la valoarea ramasa neamortizata)	(875.083)	(2.469.955)
Cheltuiala cu dobanda	940.455	1.147.771
Diferente de curs	314.084	189.623
Alte venituri financiare	(408.031)	(292.740)
Platile de leasing din perioada	(7.215.362)	(8.938.440)
Sold final	50.664.778	48.504.332

Datoriile de leasing

30 Septembrie 2023	Sub 1 an	Intre 2 si 5 ani	Peste 5 ani	Total
Obligatii de leasing financiar	9.367.732	25.221.886	16.075.159	50.664.778
31 Decembrie 2022	Sub 1 an	Intre 2 si 5 ani	Peste 5 ani	Total
Obligatii de leasing financiar	8.547.885	26.400.451	13.555.996	48.504.332

Nota 14. IMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI (continuare)

Detalii cu privire la împrumuturile contractate de societate:

Nr. Crt.	Banca	Data acordării împrumutului	Valoare împrumut	Valuta	Rata dobânzii	Data scadenței finale	Principalul în sold la 30.09.2023 echivalent în RON	Principalul în sold la 31.12.2022 echivalent în RON
1	Ing Bank	2/11/2018	6.280.000	EUR	EURIBOR 1M + marja bancii	Pana la o data ulterioara notificata de banca	30.859.299	30.851.838
2	Ing Bank	6/12/2015	909.091	EUR	EURIBOR 1M + marja bancii	31/12/2025	2.699.740	4.497.636
4	Ing Bank	1/4/2020	1.235.042	EUR	EURIBOR 1M + marja bancii	31/01/2025	4.126.630	6.110.246
5	Ing Bank	28/11/2022	2.000.000	EUR	EURIBOR 1M + marja bancii	1/9/2029	9.536.308	4.625.819
Total			10.424.133				47.221.977	46.085.539

Nota 15. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.09.2023	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	34.987.525	30.108.959	34.987.525	-
Datorii program național CVR	12.447.852	22.125.702	12.447.852	-
Datorii catre entitățile din grup	132.782.630	128.429.901	132.782.630	-
Furnizori de imobilizări	254.071	1.287.590	254.071	-
Datorii în legătură cu salariații	3.581.407	2.993.643	3.581.407	-
Alte datorii	879.808	957.015	879.808	-
Dobânzi de plătit	180.414	83.985	180.414	-
Total datorii mai puțin imprumuturi clasificate ca măsurate la cost amortizat	185.113.706	185.986.794	185.113.706	-
Alte impozite și contribuții sociale	3.682.445	2.462.432	3.682.445	-
Avansuri de la clienți	10.946	4.480	10.946	-
Total	188.807.098	188.453.706	188.807.098	-

Nota 16. VENITURI NETE DIN VANZARI

	9 luni incheiate la:	
	30.09.2023	30.09.2022
Venituri nete farmaciei proprii	433.173.560	379.893.288
Program național cost-volum-rezultat (CVR)	9.389.706	17.282.708
Reduceri comerciale acordate	(1.997.773)	(1.491.314)
Total vânzări nete	440.565.494	395.684.681

Nota 18. ALTE VENITURI

	9 luni incheiate la:	
	30.09.2023	30.09.2022
Venituri din chirii	3.166.665	3.246.989
Venituri din prestări de servicii	3.308.660	2.024.895
Alte venituri din exploatare	2.052.694	1.967.578
Total	8.528.020	7.239.462

Nota 19. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	9 luni incheiate la:	
	30.09.2023	30.09.2022
Cheltuieli cu salariile	51.216.161	44.744.421
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate	3.522.570	2.271.836
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	1.954.944	1.656.774
Total	56.693.675	48.673.031

Nota 20. ALTE CHELTUIELI

	9 luni incheiate la:	
	30.09.2023	30.09.2022
Cheltuieli cu materiale nestocabile	1.867.184	1.942.692
Cheltuieli cu chirii	(133.093)	(17.467)
Cheltuieli de mentenanță	922.100	1.205.863
Cheltuieli cu utilitățile	2.918.793	2.984.676
Cheltuieli cu asigurările	180.098	191.327
Cheltuieli de protocol	404.731	332.010
Cheltuieli cu deplasările și detașările	536.967	434.476
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	339.102	261.946
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	376.719	326.186
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	109.899	86.650
Cheltuieli cu impozitele și asimilate	1.602.656	1.462.102
Alte cheltuieli de exploatare	645.733	759.065
Total	9.770.889	9.969.526

Nota 21. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	9 luni incheiate la:	
	30.09.2023	30.09.2022
Venituri din activitatea financiară		
Venituri din dobânzi	9.955	11.421
Venituri din investiții financiare	2.549.962	1.487.765
Venituri din diferențe de curs leasing-uri (IFRS 16)	-	514.252
Venituri din diferențe de curs valutar imprumuturi	1.114.328	793.559
Alte venituri financiare (IFRS 16)	408.031	248.440
Total	4.082.276	3.055.438
Cheltuieli din activitatea financiară		
Cheltuieli privind dobânzile	(1.637.192)	(610.199)
Cheltuieli privind dobânzile leasing-uri (IFRS 16)	(940.455)	(851.961)
Cheltuieli aferente imprumuturilor	(68.917)	(106.873)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar imprumuturi	(1.412.835)	(809.042)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar leasing-uri (IFRS 16)	(314.084)	(243.613)
Total	(4.373.483)	(2.621.688)
Rezultat net financiar	(291.207)	433.749

Nota 22. IMPOZIT PE PROFIT

Impozit pe profit curent

	9 luni incheiate la:	
	30.09.2023	30.09.2022
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	148.956	512.181
Profit înainte de impozitare	5.853.343	4.272.624
Impozit în conformitate cu rata statutară de impozitare de 16%	936.535	683.620
Efectul asupra impozitului pe profit al:		
Rezervei legale	(48.552)	(34.181)
Cheltuielilor nedeductibile	426.006	858.945
Veniturilor neimpozabile	(1.047.229)	(810.807)
Scutirilor pentru sponsorizari	(37.239)	(73.722)
Rezervei de reevaluare aferenta vanzarilor de cladiri	-	9.176
Amortizare fiscala investitii imobiliare	(80.566)	(120.849)
Impozit pe profit	148.956	512.181

Impozitul pe profit amânat

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Sold la inceputul perioadei	8.766.838	7.806.720
Cheltuiala / (venit) cu impozitul amanat inclus in rezultatul global	(215.666)	48.740
Cheltuiala / (venit) cu impozitul amanat inclus in capitaluri proprii	-	911.378
Sold la finalul perioadei	8.551.172	8.766.838

Nota 23. STRUCTURA SI NUMARUL DE ANGAJATI

	Sold la:	
	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Consiliul de administrație (Administratori)	7	7
Conducerea executivă	3	3
Consilieri & Asistent Manager Director General	2	3
Dezvoltare	4	4
SSM si GDPRP	2	2
Vânzări	787	782
Logistică & Administrativ & Auto	21	21
Marketing	16	16
Financiar - contabilitate	14	14
Calitate	1	1
Juridic	3	3
Informatică	9	9
Resurse umane	8	8
Audit intern	6	5
Total	883	878
Numar mediu de angajati	725	718

Nota 24. EVENIMENTE ULTERIOARE

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de Administrație la 15 Noiembrie 2023 și semnate în numele acestuia.

Prezentele situații financiare nu au fost auditate.

ROPHARMA SA
SITUATIA INDICATORILOR
PENTRU 9 LUNI, LA 30 SEPTEMBRIE 2023
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	9 luni incheiate la:	
	30.09.2023	30.09.2022
Rate de structura		
Rata activelor imobilizate	55 %	56 %
Rata activelor circulante	45 %	44 %
Rata stabilitatii financiare	53 %	53 %
Rata globala de indatorare	59 %	58 %
Rata autonomiei financiare globale	41 %	42 %
Rata autonomiei financiare la termen	77 %	79 %
Rate de lichiditate		
Lichiditate generala	0.95	0.94
Lichiditate intermediara	0.67	0.65
Lichiditate la vedere	0.06	0.09
Rate de activitate		
Durata rotatie stocuri (zile)	41	42
Durata incasare creante (zile)	87	80
Ciclul operational (zile)	128	122
Durata plata datoriei termen scurt (zile)	144	143
Ciclul de conversie numerar (zile)	-16	-21
Rate de rentabilitate		
Rentabilitatea exploatarii	1.4 %	1.0 %
Rentabilitatea neta a veniturilor	1.3 %	1.0 %
Marja EBIT	1.3 %	1.1 %
Marja EBITDA ajustata	3.8 %	3.5 %
Rata rentabilitatii economice	2.3 %	1.7 %
Rata rentabilitatii financiare	2.9 %	2.1 %

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar