



**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU CUMULAT 3 LUNI
LA 31 MARTIE 2019**

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANA (IFRS)**

CUPRINS

PAGINA

SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE	3
SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUAȚIA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI	5
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	6-9

Către Acționari
Ropharma SA
Brasov, România

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE
LA 31 MARTIE 2019
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

	Nota	31 decembrie 2018	31 martie 2019	Δ	Δ %
Active					
Active imobilizate					
Imobilizări corporale		58.000.858	57.575.081	-425.777	-1%
Fond comercial		11.613.659	11.613.659	0	0%
Imobilizări necorporale		16.713.873	16.691.926	-21.947	0%
Investitii in entitati asociate		20.550.765	20.550.765	0	0%
Investitii imobiliare		79.592.475	83.126.845	3.534.370	4%
Total active imobilizate		186.471.630	189.558.276	3.086.646	2%
Active circulante					
Stocuri	3	33.350.664	49.069.673	15.719.009	47%
Creanțe comerciale și alte creanțe	4	128.803.661	169.918.804	41.115.143	32%
Cheltuieli înregistrate în avans		442.114	1.278.852	836.738	189%
Numerar și echivalente de numerar	5	6.629.769	7.020.321	390.552	6%
Total active circulante		169.226.208	227.287.650	58.061.442	34%
Total active		355.697.838	416.845.926	61.148.088	17%
Capitaluri proprii și datorii					
Capitaluri proprii					
Capital social		68.698.617	68.698.617	0	0%
Prime de capital		2.021.064	2.021.064	0	0%
Rezerve		35.841.091	35.841.091	0	0%
Rezerve din reevaluări active		13.168.212	13.130.440	-37.772	0%
Pierderi legate de instrumente de capital		-113.274	-113.274	-0	0%
Acțiuni proprii		-171.759	-171.759	0	0%
Rezultat curent		7.117.235	168.310	-6.948.925	-98%
Rezultat reportat		27.731.591	34.703.220	6.971.629	25%
Total capitaluri proprii		154.292.777	154.277.708	-15.068	0%
Datorii pe termen lung					
Imprumuturi pe termen lung		16.914.156	16.243.196	-670.960	-4%
Datorii privind impozitul amanat		7.128.092	7.137.055	8.963	0%
Total datorii pe termen lung	6	24.042.248	23.380.251	-661.997	-3%
Datorii curente					
Partea curentă din împrumuturile pe termen lung		4.137.405	4.217.153	79.748	2%
Imprumuturi pe termen scurt		13.698.658	15.168.588	1.469.930	11%
Datorii comerciale și alte datorii	7	158.317.898	213.928.312	55.610.414	35%
Alte impozite și obligații privind asigurările sociale	7	1.204.445	5.613.828	4.409.383	366%
Provizioane		55.096	55.096	0	0%
Venituri înregistrate în avans		0	194.004	194.004	n/a
Datorii privind impozitul pe profit		-50.689	10.986	61.675	-122%
Total datorii curente		177.362.813	239.187.967	61.825.154	35%
Total datorii		201.405.061	262.568.218	61.163.157	30%
Total capitaluri proprii și datorii		355.697.838	416.845.926	61.148.089	17%

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU 3 LUNI 2019
(în lei, dacă nu se specifică altceva)

	<u>Nota</u>	<u>T1 2018</u>	<u>T1 2019</u>	<u>Δ</u>	<u>Δ %</u>
Venituri din exploatare					
Venituri nete din vânzări	8	89.986.528	146.763.852	56.777.324	63%
Alte venituri	9	1.351.668	1.761.303	409.635	30%
Total venituri din exploatare		91.338.196	148.525.155	57.186.959	63%
Cheltuieli din exploatare					
Costul bunurilor vandute		72.355.770	128.569.402	56.213.632	78%
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	10	10.877.836	11.922.820	1.044.984	10%
Cheltuieli privind reclama si publicitatea		213.749	219.303	5.554	3%
(Profit) / pierdere din vanzarea mijloacelor fixe		(558.895)	(65.576)	493.319	-88%
Servicii prestate de terti		1.084.547	1.318.242	233.695	22%
Pierderi din creante comerciale si debitori diversi		105.046	0	(105.046)	-100%
Ajustari de valoare pentru activele circulante		(117.514)	0	117.514	-100%
Amortizarea pentru activele imobilizate		1.128.567	1.065.075	(63.492)	-6%
Alte cheltuieli operationale	11	4.297.000	4.491.223	194.223	5%
Total cheltuieli din exploatare		89.386.106	147.520.489	58.134.383	65%
Rezultat din exploatare		1.952.090	1.004.667	(947.423)	-49%
Venituri financiare	12	15.597	5.526	(10.071)	-65%
Costuri financiare	12	39.140	774.905	735.765	1880%
Rezultat financiar	12	(23.543)	(769.380)	(745.837)	3168%
Profit înainte de impozitare		1.928.547	235.287	(1.693.260)	-88%
Impozit pe profit curent		330.459	57.533	(272.926)	-83%
Impozit pe profit amanat		(63.020)	9.443	72.463	-115%
Profit din activitati continue		1.661.108	168.310	(1.492.798)	-90%

ROPHARMA SA
SITUATIA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI
PENTRU CUMULAT 3 LUNI LA 31 MARTIE 2019

	2018 / 31 Decembrie 2018	2019 / 31 Martie 2019	Δ	Δ %
I. Indicatori de lichiditate				
Lichiditatea curenta				
Active curente (A)	169.226.208	227.287.650	58.061.442	34%
Datorii curente (B)	177.362.813	239.187.967	61.825.154	35%
A/B in numar de ori	1,0	1,0		
Lichiditatea imediata				
Active curente (A)	169.226.208	227.287.650	58.061.442	34%
Stocuri (B)	33.350.664	49.069.673	15.719.009	47%
Datorii curente (B)	177.362.813	239.187.967	61.825.154	35%
(A-B)/C in numar de ori	0,8	0,7		
II. Indicatori ai profitabilitatii				
EBITDA				
Rezultatul din exploatare (A)	1.952.090	1.004.667	(947.423)	-49%
Amortizare (B)	1.128.567	1.065.075	(63.492)	-6%
A+B in lei	3.080.657	2.069.741		
EBITDA				
EBITDA (A)	3.080.657	2.069.741	(1.010.916)	-33%
Venituri din exploatare (B)	91.338.196	148.525.155	57.186.959	63%
A/B in %	3,4%	1,4%		
Marja bruta				
Marja bruta (A)	17.630.758	18.194.451	563.693	3%
Venituri nete din vanzari (B)	89.986.528	146.763.852	56.777.324	63%
(A/B) * 100	19,6%	12,4%		
III. Indicatori de gestiune				
Viteza de rotatie a activelor imobilizate				
Venituri din exploatare (A)	91.338.196	148.525.155	57.186.959	63%
Active imobilizate (B)	186.471.630	189.558.276	3.086.646	2%
(A/B) in numar de ori	0,5	0,8		
Viteza de rotatie a stocurilor				
Stocuri (A)	33.350.664	49.069.673	15.719.009	47%
Costul bunurilor vandute	72.355.770	128.569.402	56.213.632	78%
(A/B) in numar de zile	41	34		
Viteza de rotatie a creantelor				
Creante comerciale (A)	128.803.661	169.918.804	41.115.143	32%
Venituri din exploatare (B)	91.338.196	148.525.155	57.186.959	63%
(A/B) in numar de zile	127	103		
III. Indicatori de risc				
Acoperirea dobanzilor				
Rezultatul din exploatare (A)	1.952.090	1.004.667	(947.423)	-49%
Cheltuieli cu dobanzile (B)	29.978	14.429	(15.549)	-52%
(A+B)/B in numar de ori	66,1	70,6		

3. STOCURI

	31 decembrie 2018	31 martie 2019	Δ	Δ %
Mărfuri in farmacii	32.766.791	47.455.662	14.688.871	45%
Marfuri in curs de aprovizionare	431.974	1.294.088	862.114	200%
Avansuri pentru achizitii de marfuri	1.485	72.730	71.245	4798%
Materiale consumabile si ambalaje	150.414	247.193	96.779	64%
Total	33.350.664	49.069.673	15.719.009	47%

4. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

	31 decembrie 2018	31 martie 2019	Δ	Δ %
Creante comerciale	84.145.998	61.307.250	(22.838.748)	-27%
Creante facturi de intocmit (CVR)	41.849.877	105.620.804	63.770.927	152%
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	(7.236.903)	(7.236.903)	-	0%
Creante de la entitatile din grup	258.344	418.144	159.800	62%
Debitori diversi si alte creante	7.445.531	7.587.680	142.149	2%
Ajustări pentru deprecierea altor creanțe	(773.559)	(773.559)	-	0%
Total active financiare altele decat numerarul, clasificare ca imprumuturi si creante	125.689.288	166.923.416	41.234.128	33%
Creante in legatura cu salariatii	49.786	24.640	(25.146)	-51%
Alte creante fata de bugetul de stat	2.980.654	2.811.693	(168.961)	-6%
Plati anticipate	83.932	159.055	75.123	90%
Total	128.803.660	169.918.804	41.115.144	32%

5. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 decembrie 2018	31 martie 2019	Δ	Δ %
Conturi curente la bănci	4.274.370	5.199.180	924.810	22%
Numerar în casierie	2.350.668	1.610.548	(740.120)	-31%
Alte valori	4.731	210.593	205.862	4351%
Total	6.629.769	7.020.321	390.552	6%

6. IMPRUMUTURI

	31 decembrie 2018	31 martie 2019	Δ	Δ %
Împrumuturi pe termen lung				
Împrumuturi bancare pe termen lung	16.914.156	16.243.196	(670.960)	-4%
Datorii privind leasingul financiar	-	-	-	
Total	16.914.156	16.243.196	(670.960)	-4%
Împrumuturi pe termen scurt				
Partea curentă a împrumuturilor bancare pe termen lung				
	4.137.405	4.217.153	79.748	2%
Împrumuturi bancare pe termen scurt	13.698.658	15.168.588	1.469.930	11%
Total	17.836.063	19.385.741	1.549.678	9%
Total împrumuturi	34.750.219	35.628.937	878.718	3%

7. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

	31 decembrie 2018	31 martie 2019	Δ	Δ %
Datorii comerciale	5.773.204	5.441.755	(331.449)	-6%
Furnizori facturi nesoite (CVR)	42.395.623	99.855.259	57.459.636	136%
Datorii catre entitatile din grup	98.889.525	100.596.794	1.707.269	2%
Furnizori de imobilizari	3.719.721	683.655	(3.036.066)	-82%
Datorii in legatura cu salariatii	2.107.641	2.039.759	(67.882)	-3%
Alte datorii	5.420.184	5.235.169	(185.015)	-3%
Dobanzi de platit	11.919	16.602	4.683	39%
Total datorii mai putin împrumuturi, clasificate ca masurate la cost amortizat	158.317.817	213.868.993	55.551.176	35%
Impozite si contributii sociale	1.082.789	561.275	(521.514)	-48%
TVA Neexigibil	121.656	5.052.553	4.930.897	4053%
Avansuri de la clienti	81	59.318	59.237	73132%
Total	159.522.343	219.542.139	60.019.796	38%

8. VENITURI NETE DIN VANZARI

	T1 2018	T1 2019	Δ	Δ %
Farmacii proprii	88.247.725	90.674.211	2.426.486	3%
Program Cost-Volum-Rezultat (CVR)	1.738.803	56.091.562	54.352.759	3126%
Reduceri comerciale acordate	-	(1.921)	(1.921)	n/a
Total	89.986.528	146.763.852	56.777.324	63%

9. ALTE VENITURI

	T1 2018	T1 2019	Δ	Δ %
Venituri din chirii	313.336	303.498	(9.838)	-3%
Venituri din prestari de servicii	358.798	495.858	137.060	38%
Alte venituri din exploatare	679.534	962.363	282.829	42%
Total	1.351.668	1.761.719	410.051	30%

10. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

	T1 2018	T1 2019	Δ	Δ %
Cheltuieli cu salariile	9.850.663	10.860.357	1.009.694	10%
Cheltuieli cu tichetele de masă acordate	618.704	609.810	(8.894)	-1%
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	186.841	208.295	21.454	11%
Cheltuieli cu contributia asiguratorie pt. munca	221.628	244.358	22.730	10%
Total	10.877.836	11.922.820	1.044.984	10%

11. ALTE CHELTUIELI OPERATIONALE

	T1 2018	T1 2019	Δ	Δ %
Cheltuieli cu materiale nestocabile	599.158	530.856	(68.302)	-11%
Cheltuieli cu chiriile	2.049.456	2.076.637	27.181	1%
Cheltuieli de mentenanta	223.217	243.818	20.601	9%
Cheltuieli cu utilitatile	692.441	659.864	(32.577)	-5%
Cheltuieli cu asigurarile	63.491	37.207	(26.284)	-41%
Cheltuieli de protocol	104.969	145.355	40.386	38%
Cheltuieli cu deplasările și detasarile	97.874	89.864	(8.010)	-8%
Cheltuieli postale și de telecomunicații	84.244	80.399	(3.845)	-5%
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	52.763	54.329	1.566	3%
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	22.544	20.781	(1.763)	-8%
Cheltuieli cu impozitele și asimilate	222.165	352.176	130.011	59%
Alte cheltuieli de exploatare	84.678	199.938	115.260	136%
Total	4.297.000	4.491.223	194.223	5%

12. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	T1 2018	T1 2019	Δ	Δ %
Venituri din activitatea financiară				
Venituri din dobânzi	4.131	5.522	1.391	34%
Venituri din diferențe de curs valutar	11.466	4	(11.462)	-100%
Total	15.597	5.526	(10.071)	-65%
Cheltuieli din activitatea financiară				
Cheltuieli privind dobânzile	29.978	14.429	(15.549)	-52%
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	7.748	750.054	742.306	9581%
Cheltuieli privind finantarile	1.414	10.423	9.009	637%
Total	39.140	774.905	735.765	1880%
Rezultat net financiar	(23.543)	(769.380)	(745.837)	3168%

13. DETALII PERSONAL

	31 decembrie 2018	31 martie 2019	Δ
Consiliu de administratie	7	7	0
Conducerea executivă	3	3	0
Consilieri&Asistent Manager Director General	10	10	0
Vanzari	769	780	11
Logistica&Administrativ&Auto	30	28	(2)
Marketing	13	17	4
Financiar-contabilitate	16	15	(1)
Calitate	3	1	(2)
Juridic	3	4	1
Informatica	10	9	(1)
Resurse umane	6	6	0
Audit Intern	5	6	1
Total	875	886	11
Numar mediu de salariati	726	739	13

Prezentele situatii financiare nu au fost sunt auditate.

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Alin Rădășanu
Director Financiar