
ROPHARMA S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE PRELIMINARE PENTRU ANUL INCHEIAT

LA 31 DECEMBRIE 2025

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 VENITURILOR SI CHELTUIELILOR SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	2
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	3
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	4 – 15
SITUATIA INDICATORILOR	16

Catre Actionari
Ropharma SA
Brasov, Romania

	Nota	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
ACTIVE			
Active imobilizate			
Fond comercial	4	28.584.541	28.584.541
Imobilizări necorporale	4	44.672.755	35.987.571
Imobilizări corporale	5	90.909.678	89.006.871
Active aferente dreptului de utilizare	6	74.080.552	85.852.025
Investitii imobiliare	7	76.931.494	73.729.859
Investitii financiare	8	32.849.287	32.837.287
Total active imobilizate		348.028.307	345.998.154
Active circulante			
Stocuri	9	231.373.935	210.707.847
Creanțe comerciale și alte creanțe	10	339.901.739	329.099.171
Cheltuieli înregistrate în avans		1.358.002	1.268.139
Numerar și echivalente de numerar	11	52.433.739	14.648.153
Active imobilizate deținute în vederea vânzării		23.448.819	19.630.783
Total active circulante		648.516.234	575.354.093
TOTAL ACTIVE		996.544.541	921.352.247
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social	12	68.698.617	68.698.617
Prime de capital		2.021.064	2.021.064
Rezerve		83.306.358	76.707.376
Rezerve din reevaluare		27.691.292	27.082.847
Rezultatul curent: profit / (pierdere)		7.708.964	6.598.983
Rezultat reportat: sold creditor / (debitor)		41.730.152	39.896.878
Total capitaluri proprii		231.156.447	221.005.765
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	13	20.837.027	13.903.488
Datorii privind impozitul amânat		11.639.797	11.001.942
Datorii din contractele de leasing	13	66.366.349	78.412.812
Total datorii pe termen lung		98.843.173	103.318.242
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	14	601.011.356	542.947.898
Venituri înregistrate în avans		-	-
Datorii privind impozitul minim pe cifra de afaceri		3.846.501	3.323.609
Alte impozite și obligații privind asigurările sociale		7.662.702	7.585.866
Partea curentă a datoriilor din contractele de leasing	13	11.892.060	10.707.138
Partea curentă din împrumuturile pe termen lung	13	5.754.899	3.688.230
Împrumuturi de la bănci	13	36.377.403	28.775.499
Total datorii curente		666.544.921	597.028.240
TOTAL DATORII		765.388.094	700.346.482
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		996.544.541	921.352.247

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA PRELIMINARA A A VENITURILOR ȘI A CHELTUIELILOR ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE
REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025 (în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 Decembrie 2025	31 Decembrie 2024
Venituri din exploatare			
Venituri nete din vânzări	15	1.405.381.170	1.053.031.490
Alte venituri	16	20.680.136	16.763.907
Total venituri din exploatare		1.426.061.306	1.069.795.397
Cheltuieli din exploatare			
Costul bunurilor vandute		(1.200.711.925)	(888.814.593)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	(127.264.386)	(108.120.608)
Profit / (pierdere) din cedarea activelor		275.119	1.007.829
Servicii prestate de terti	18	(19.992.402)	(16.987.805)
Ajustari de valoare pentru activele circulante		(311.759)	638.946
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		-	55.096
Cheltuieli cu amortizarea privind activele imobilizate		(24.160.885)	(19.047.055)
Alte cheltuieli operationale	19	(28.567.927)	(21.621.290)
Total cheltuieli din exploatare		(1.400.734.165)	(1.052.889.480)
Rezultat din exploatare		25.327.141	16.905.918
Venituri financiare		4.472.145	4.896.138
Cheltuieli financiare		(7.956.652)	(4.188.234)
Rezultat financiar	20	(3.484.507)	707.904
Profit înainte de impozitare		21.842.634	17.613.822
Impozit minim pe cifra de afaceri	21	(13.960.905)	(10.586.188)
Impozit pe profit amanat	21	(172.765)	(428.652)
Profit din activitati continue		7.708.964	6.598.982
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ("reciclate") ulterior în cadrul situației veniturilor și cheltuielilor</i>			
Castiguri/pierderi din reevaluarea imobilizarilor corporale		2.906.808	4.751.669
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global		(465.089)	(760.267)
Alte elemente ale rezultatului global, net		2.441.719	3.991.402
Total rezultat global		10.150.683	10.590.384
Rezultatul per actiune de baza		0,015	0,013
Rezultatul per actiune diluat		0,015	0,013

Perioada incheiata la 31 Decembrie 2024 include activitate de retail de 12 luni si doar 8 luni activitate de distributie (Mai-Decembrie 2024).

Perioada incheiata la 31 Decembrie 2025 include 12 luni activitate de retail si 12 luni activitate de distributie.

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de Administrație la 25.02 2026 și semnate în numele acestuia.

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Florentina Dobre
Director Financiar

	Exercitiul financiar incheiat la:	
	31-Dec-25	31-Dec-24
Profit net / (Pierdere)	7.708.963	6.598.983
Ajustari pentru:	-	-
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	24.160.885	19.047.055
Cheltuieli cu dobanzile si costuri aferente finantarilor	7.956.652	4.188.234
Venituri din dobanzi si diferente de curs valutar	(412.790)	(665.666)
Venituri din dividende	(4.059.355)	(4.230.472)
Ajustari de depreciere pentru stocuri	(92.510)	(87.829)
Ajustari de depreciere pentru creante	404.270	(405.409)
Ajustari de depreciere pentru imobilizari	-	(145.708)
(Profit) / Pierdere din vânzarea activelor fixe	(275.119)	(1.007.829)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	(55.096)
Pierdere/(Profit) din reevaluarea investitiilor imobiliare	(3.652.341)	(3.650.181)
Pierdere/(Profit) din reevaluarea activelor destinate vanzarii	(3.818.036)	(1.072.965)
Cheltuieli / (Venituri) cu impozitul amanat	172.765	428.652
Cheltuiala cu impozitul minim pe cifra de afaceri	13.960.905	10.586.188
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	42.054.289	29.527.957
Modificari ale capitalului circulant:		
(Crestere) / scadere a stocului	(20.573.578)	(134.053.185)
(Crestere) / scadere a creantelor comerciale si alte creante	(13.850.658)	(192.805.086)
Crestere / (scadere) a datoriilor comerciale si alte datorii	57.752.765	343.595.246
Numerar din / (utilizat in) activitatile de exploatare	65.382.818	46.264.932
Impozit minim pe cifra de afaceri	(13.438.013)	(7.381.056)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de exploatare	51.944.805	38.883.876
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:		
Achizitii din imobilizari corporale	(12.884.797)	(20.213.766)
Achizitii din imobilizari necorporale si financiare	(8.411.606)	(7.266.409)
Intrari nete drepturi de utilizare	(5.392.117)	-
Achizitii de investitii imobiliare	(71.575)	-
Incasari din vanzari de imobilizari	5.267.863	3.715.043
Dividende incasate	4.059.355	4.230.472
Dobanzi incasate	73.677	21.144
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de investitii	(17.359.200)	(19.513.516)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Trageri / (Rambursari) împrumuturi in timpul anului	8.410.395	2.906.187
Utilizare netă overdraft in timpul anului: Trageri / (Rambursari)	6.585.727	(2.092.836)
Împrumuturi acordate entitatilor afiliate	(432.100)	-
Dobanzi platite	(4.028.815)	(4.120.547)
Plati aferente contractelor de leasing	(7.335.226)	(10.455.050)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de finantare	3.199.981	(13.762.246)
Crestere / (descrestere) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	37.785.588	5.608.114
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	14.648.153	9.040.039
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	52.433.739	14.648.153

Nota 4. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Fond comercial	Alte immobilizari necorporale	Licente de farmacii achizitionate	Marci comerciale	Avansuri acordate	Total immobilizari necorporale
<i>Cost</i>						
Sold la 1 ianuarie 2025	28.584.541	2.687.353	35.131.922	474.951	347.694	67.226.461
Intrări		28.681	8.469.219	-	26.452	8.524.352
Intrări alte categorii de immobilizari		348.707	223.960	-	0	572.667
Ieșiri		22.495	-	-	348.707	371.202
Sold la 31 decembrie 2025	28.584.541	3.042.246	43.825.101	474.951	25.439	75.952.278
<i>Amortizarea acumulată</i>						
Sold la 1 ianuarie 2025		2.654.349	-	-	-	2.654.349
Amortizarea în cursul anului		63.129	-	-	-	63.129
Amortizare ieșiri		22.495	-	-	-	22.495
Sold la 31 decembrie 2025	-	2.694.983	-	-	-	2.694.983
<i>Valoarea contabilă netă</i>						
Sold la 1 ianuarie 2025	28.584.541	33.004	35.131.922	474.951	347.694	64.572.112
Sold la 31 decembrie 2025	28.584.541	347.263	43.825.101	474.951	25.439	73.257.295

Nota 5. IMOBILIZARI CORPORALE

	Terenuri și amenajări de terenuri	Clădiri	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Mijloace fixe în curs de executie	Avansuri acordate	Total
<i>Cost/ Valoarea justa</i>							
Sold la 1 ianuarie 2025	18.155.617	48.368.677	50.341.462	16.398.429	26.015	1.263.382	134.553.582
Intrări	107.510	1.743.748	4.139.251	2.441.135	5.151.002	882.278	14.464.924
Preluări prin transfer activitate	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare	931.534	1.975.274	-	-	-	-	2.906.808
Reevaluare negativa	-	25.180	-	-	-	-	-
Transferuri din alte categorii de imobilizari	35.000	1.272.583	784.799	127.283	-	-	2.219.665
Ieșiri	280.525	1.092.015	2.716.678	619.359	-	1.663.962	6.372.539
Reevaluare (anulare amortizare precedenta)	-	2.131.585	-	-	-	-	2.131.585
Transferuri alte categorii imobilizari	-	-	-	-	2.515.200	-	2.515.200
Sold la 31 decembrie 2025	18.949.136	50.111.502	52.548.834	18.347.488	2.661.817	481.698	143.125.655
<i>Amortizarea acumulată</i>							
Sold la 1 ianuarie 2025	220.417	7.882.543	26.514.190	10.929.562	-	-	45.546.712
Amortizare 2025	52.966	3.498.126	6.740.404	1.789.845	-	-	12.081.341
Amortizare preluata prin transfer activitate	-	-	-	-	-	-	-
Amortizare ieșiri	-	179.993	2.515.231	610.445	-	-	3.305.669
Reevaluare (anulare amortizare precedenta)	-	2.131.585	-	-	-	-	2.131.585
Ajustari amortizare	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2025	273.383	9.069.091	30.739.363	12.108.962	-	-	52.190.799
<i>Valoarea contabilă netă</i>							
Sold la 1 ianuarie 2025	17.935.200	40.486.134	23.827.272	5.468.867	26.015	1.263.382	89.006.870
Sold la 31 decembrie 2025	18.675.753	41.042.411	21.809.471	6.238.526	2.661.817	481.698	90.909.676

Nota 6. ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE

Drepturi de utilizare – spatii comerciale inchiriate

<i>Cost</i>	
Sold la 1 ianuarie 2025	130.231.158
Intrari	14.531.659
Iesiri	(19.527.744)
Sold la 31 decembrie 2025	124.178.582
<i>Amortizarea cumulata</i>	
Sold la 1 ianuarie 2025	44.379.133
Amortizare in cursul perioadei	11.561.237
Amortizare iesiri	(5.842.340)
Sold la 31 decembrie 2025	50.098.030
<i>Valoare contabila neta</i>	
Sold la 1 ianuarie 2025	85.852.025
Sold la 31 decembrie 2025	<u>74.080.552</u>

Nota 7. INVESTITII IMOBILIARE

	Terenuri	Cladiri	Investitii imobiliare in curs	Total investitii imobiliare
<i>Cost</i>				
Sold la 1 ianuarie 2025	9.960.574	63.275.887	493.398	73.729.859
Intrări				-
Reevaluare la valoarea justa	463.311	3.189.030		3.652.341
Transferuri de la imobilizări corporale		71.574		71.574
Iesiri	43.524	478.757		522.281
Sold la 31 decembrie 2025	10.380.361	66.057.734	493.398	76.931.493
<i>Amortizarea acumulată</i>				
Sold la 1 ianuarie 2025				
Amortizarea în cursul anului				
Amortizare iesiri				
Sold la 31 decembrie 2025				
<i>Valoarea contabilă netă</i>				
Sold la 1 ianuarie 2025	9.960.574	63.275.887	493.398	73.729.859
Sold la 31 decembrie 2025	10.380.361	66.057.734	493.398	76.931.493

Nota 8. INVESTITII FINANCIARE

Titluri de participare

La 31 decembrie 2025, Societatea deține titluri pe termen lung sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	Tara	Cota de participatie (%)	31 decembrie 2025	Cota de participatie (%)	31 decembrie 2024
Filiale					
Titluri deținute la Eurofarmaco	Republica Moldova	50%	1.789.227	50%	1.789.227
Titluri deținute la Teo Health	Romania	53,928%	27.688.610	53,928%	27.688.610
Titluri deținute la Aesculap Prod	Romania	99,997%	3.250.950	99,997%	3.250.950
Titluri deținute la Ropharma Logistic	Romania	100,00%	120.000	90,00%	108.000
Total filiale			32.848.787		32.836.787
Alte titluri de participare					
Titluri deținute la Farmaplus	Romania	14,286%	500	14,286%	500
Total alte titluri de participare		14,29%	500	14,29%	500
Total			32.849.287		32.837.287

Nota 9. STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
Marfuri in farmacii	115.108.880	86.516.237
Marfuri program national CVR	3.294.587	3.623.408
Marfuri in depozite	107.257.155	117.383.634
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(521.541)	(614.052)
Marfuri in curs de aprovizionare	5.972.027	3.329.755
Avansuri pentru achizitii de marfuri	41.038	276.303
Materiale consumabile si ambalaje	221.788	192.562
Total	231.373.934	210.707.847

Miscările în ajustările de depreciere a stocurilor au fost următoarele:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
La 1 ianuarie	614.052	701.881
Creșteri în timpul anului	521.542	744.268
Descreșteri în timpul anului	614.052	832.098
La 31 decembrie	521.542	614.052

Nota 10. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

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

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31.12.2025	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	295.987.745	269.463.798	295.987.745	
Ajustari depreciere creante comerciale	(3.547.860)	(3.143.590)	(3.547.860)	
Alte creante comerciale (program national CVR)	28.565.695	38.122.233	28.565.695	
Creante de la entitatile din grup	11.850.698	14.606.452	11.850.698	
Debitori diversi si alte creante	5.959.021	8.831.516	5.959.021	
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(783.956)	(783.956)	(783.956)	
Creante in legatura cu salariatii	(41.990)	21.406	(41.990)	
Alte creante fata de bugetul de stat	1.812.352	1.852.522	1.812.352	
Plati anticipate (avansuri)	100.034	128.791	100.034	
Total	339.901.739	329.099.171	339.901.739	

Miscările in ajustrile de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 31 decembrie 2024
La 1 ianuarie	3.143.590	2.843.618
Cresteri in timpul anului	725.415	503.307
Descresteri in timpul anului	321.145	203.335
La 31 decembrie	3.547.860	3.143.590

Miscările in ajustrile de depreciere a altor creante au fost urmatoarele:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
La 1 ianuarie	783.956	1.489.337
Cresteri in timpul anului	-	72.541
Descresteri in timpul anului	-	777.922
La 31 decembrie	783.956	783.956

Nota 11. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 31 decembrie 2025	Sold la 31 Decembrie 2024
Conturi curente la banci	48.701.493	10.930.636
Numerar in casierie	2.930.551	3.055.234
Alte valori	801.695	662.284
Total	52.433.739	14.648.153

Nota 12. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social subscris al societății la 31 decembrie 2025 este de 51.126.741,30 lei, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de 0.1000 lei/acțiune. Societatea are un număr de 511.267.413 acțiuni care conferă drepturi egale acționarilor societății. Ropharma SA nu a emis acțiuni care să ofere drepturi preferențiale acționarilor detinatori.

Denumire acționar	Număr 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
FIA DCP Investitii	11.143.874	1.114.387	2,18
Persoane Fizice	112.390.319	11.239.032	21,98
Alte Persoane Juridice	21.109.047	2.110.905	4,13
Total	511.267.413	51.126.741	100

Nota 13. IMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI

Datoriile de leasing

	Datorie leasing 31 decembrie 2025	Datorie leasing 31 Decembrie 2024
Cost		
Sold initial	89.119.950	48.363.543
Intrări	14.531.659	55.982.472
Iesiri (la valoarea ramasa neamortizata)	(14.286.716)	(4.244.603)
Cheltuiala cu dobanda	1.550.881	1.693.787
Diferente de curs	1.717.665	(95.505)
Alte venituri financiare	(96.804)	(430.907)
Platile de leasing din perioada	(14.278.224)	(12.148.837)
Sold final	78.258.411	89.119.950

31 decembrie 2025	Sub 1 an	Intre 2 si 5 ani	Peste 5 ani	Total
Obligatii de leasing financiar	11.892.060	46.204.854	20.161.497	78.258.411
31 Decembrie 2024	Sub 1 an	Intre 2 si 5 ani	Peste 5 ani	Total
Obligatii de leasing financiar	10.707.138	34.220.944	44.191.868	89.119.950

Nota 13. IMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI (continuare)

31.12.2025

Nr. Crt.	Banca	Data acordării împrumutului	Valoare initiala împrumut / Limită facilitate	Suma utilizata / Limita facilitate	Rata dobânzii	Data scadenței finale	Sold la 31 decembrie 2025	Termen scurt	Termen mediu si lung
			(EUR)	(EUR)			(RON)	(RON)	(RON)
1	ING	2/11/2018	7.345.000	7.134.923	EURIBOR 1M + marja bancii	Overdraft	36.377.403	36.377.403	-
2	ING	28/03/2025	1.000.000	1.000.000		28/02/2032	5.098.500	708.131	4.390.369
3	ING	28/11/2022	1.000.000	625.000		1/9/29	3.186.562	849.750	2.336.812
4	ING	30/09/2023	1.000.000	795.461		30/9/2030	4.055.656	853.822	3.201.834
5	ING	28/11/2022	2.000.000	1.198.125		1/9/29	6.108.640	1.628.971	4.479.669
6	ING	25/09/2023	2.000.000	1.597.052		25/09/2030	8.142.568	1.714.225	6.428.343
7	ING	1/8/2025	1.000.000	-		31/07/2031	-	-	-
Total			15.345.000	12.350.561			62.969.329	42.132.302	20.837.027

31.12.2024

Nr. Crt.	Banca	Data acordării împrumutului	Valoare initiala împrumut / Limită facilitate (EUR)	Suma utilizata / Limita facilitate (EUR)	Rata dobânzii	Data scadenței finale	Sold la 31.12.2024 (RON)	Termen scurt	Termen mediu si lung
1	ING	2/11/2018	6.280.000	5.785.066	EURIBOR 1M + marja bancii	Overdraft	28.775.499	28.775.499	-
2		6/12/2015	909.091	49.402		31.01.2025	245.729	245.729	-
3		1/4/2020	1.235.042	36.364		31.01.2025	180.877	180.877	-
4		28/11/2022	2.000.000	1.517.625		01.09.2029	7.548.819	1.589.225	5.959.594
5		25/09/2023	2.000.000	1.933.273		25.09.2030	9.616.293	1.672.399	7.943.894
Total			12.424.133	9.321.730			46.367.217	32.463.729	13.903.488

Nota 14. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024	Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	478.425.929	418.966.207	478.425.929	
Alte datorii comerciale (program național CVR)	37.825.751	41.330.905	37.825.751	
Datorii către entitățile din grup	66.401.482	72.170.046	66.401.482	
Furnizori de imobilizări	472.681	513.774	472.681	
Datorii în legătură cu salariații	5.357.448	5.356.079	5.357.448	
Alte datorii	1.686.224	1.316.381	1.686.224	
Avansuri de la clienți	10.713.231	3.158.129	10.713.231	
Dobanzi de platit	128.610	136.376	128.610	
Total	601.011.356	542.947.897	601.011.356	

Nota 15. VENITURI NETE DIN VANZARI

	31.12.2025	31.12.2024
Venituri nete farmaciei proprii	813.588.057	691.575.172
Program național cost-volum-rezultat (CVR)	34.993.693	48.262.957
Reduceri comerciale ulterioare farmaciei	(2.698.713)	(3.836.055)
Vanzari distributie	564.184.037	319.015.650
Reduceri comerciale ulterioare distributie	(4.685.904)	(1.986.234)
Total vânzări nete	1.405.381.170	1.053.031.490

Nota 16. ALTE VENITURI

	31.12.2025	31.12.2024
Venituri din chirii	4.758.460	4.532.328
Venituri nete din investițiile imobiliare	7.470.377	4.723.146
Venituri din prestări de servicii	6.489.324	5.509.708
Alte venituri din exploatare	1.961.974	1.998.725
Total	20.680.135	16.763.907

Nota 17. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	31.12.2025	31.12.2024
Cheltuieli cu salariile	113.993.897	96.672.749
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate	8.961.640	7.907.160
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	4.308.849	3.540.699
Total	127.264.386	108.120.608

Nota 18. SERVICII PRESTATE DE TERȚI

	31.12.2025	31.12.2024
Reclama si publicitate	3.025.991	2.751.212
Paza si protectie	1.948.370	1.869.933
Servicii de curatenie	2.704.455	2.013.598
Telefonie si internet	1.297.265	1.249.221
Training	843.220	2.218.989
Mentenanța programe informatice	1.458.717	979.289
Servicii imobile inchiriate	923.096	
Arhivare electronica	419.128	
Alte prestari de servicii	7.372.159	5.905.564
Total	19.992.401	16.987.805

Nota 19. ALTE CHELTUIELI

	31.12.2025	31.12.2024
Cheltuieli cu materiale nestocabile	7.513.358	5.325.343
Cheltuieli cu chiriile	517.017	128.547
Cheltuieli de mentenanță si reparatii	3.812.787	2.166.907
Cheltuieli cu utilitățile	5.095.925	4.621.718
Cheltuieli cu asigurările	680.236	514.595
Cheltuieli de protocol	970.753	760.114
Cheltuieli cu deplasările și detașările	2.665.452	1.780.133
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	762.573	625.216
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	728.526	689.417
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	554.002	321.035
Cheltuieli cu impozitele și asimilate	3.305.060	2.371.470
Alte cheltuieli de exploatare	1.962.239	2.316.796
Total	28.567.928	21.621.290

Nota 20. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	31.12.2025	31.12.2024
Venituri din activitatea financiară		
Venituri din dobânzi	73.677	21.144
Venituri din investitii financiare	4.059.355	4.230.472
Venituri din diferențe de curs pt. leasing (IFRS 16)	-	-
Venituri din diferențe de curs valutar imprumuturi	242.309	213.615
Alte venituri financiare (IFRS 16)	96.804	430.907
Total	4.472.145	4.896.138
Cheltuieli din activitatea financiară		
Cheltuieli privind dobânzile	(2.184.997)	(2.289.419)
Cheltuieli privind dobânzile pt. leasing (IFRS 16)	(1.550.881)	(1.693.787)
Cheltuieli aferente imprumuturilor	(285.171)	(85.382)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar imprumuturi	(2.217.938)	(215.152)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar leasing (IFRS16)	(1.717.665)	95.505
Total	(7.956.652)	(4.188.234)
Rezultat net financiar	(3.484.507)	707.904

Nota 21. IMPOZIT MINIM PE CIFRA DE AFACERI

Impozitul curent

	31.12.2025	31.12.2024
Cheltuieli cu impozitul minim pe cifra de afaceri	13.960.905	10.586.188
Cifra de afaceri impozabila	1.433.972.553	1.082.120.796
Impozit minim pe cifra de afaceri de 1%	14.339.726	10.821.208
Efectul asupra impozitului al:		
Veniturilor neimpozabile	(125.932)	(111.932)
Scutirilor pentru sponsorizari	(173.992)	(98.965)
Achizitii si amortizare mijloace fixe	(78.897)	(24.123)
Impozit pe profit	13.960.905	10.586.188

Impozitul pe profit amânat

	31.12.2025	31.12.2024
Sold la inceputul perioadei	11.001.942	9.813.023
Cheltuiala / (venit) cu impozitul amanat inclus in rezultatul global	172.765	428.652
Cheltuiala / (venit) cu impozitul amanat inclus in capitaluri proprii	465.089	760.267
Sold la finalul perioadei	11.639.796	11.001.942

Nota 22. STRUCTURA SI NUMARUL DE ANGAJATI

	31.12.2025	31.12.2024
Consiliul de administrație (Administratori)	7	7
Conducerea executivă	3	3
Consilieri & Asistent Manager Director General	2	2
Dezvoltare	4	3
SSM	2	3
Responsabil protecția datelor cu caracter personal (GDPR)	1	1
Vânzări	938	904
Logistică & Administrativ & Auto	221	220
Achizitii	12	12
Marketing	18	19
Financiar - contabilitate	17	14
Calitate	4	3
Credit Control	4	4
Juridic	3	3
Informatică	9	9
Resurse umane	8	8
Audit intern	5	5
Total	1258	1220
Numar mediu de angajati	1076	935

Nota 23. EVENIMENTE ULTERIOARE

Până la data aprobării acestor situații financiare individuale, nu au existat evenimente semnificative ulterioare datei bilanțului, care să necesite ajustarea situațiilor financiare sau prezentarea în notele la situațiile financiare.

ROPHARMA SA
SITUATIA INDICATORILOR PRELIMINARA
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2025
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

INDICATORI FINANCIARI	MOD DE CALCUL		31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
1. Lichiditatea curenta	<i>Active curente/Datorii curente</i>	Active curente (A)	648.516.234	575.354.093
		Datorii curente (B)	666.544.921	597.028.240
		A/B in numar de ori	1,0	1,0
2. Gradul de îndatorare	<i>Capital împrumutat/Capital propriu *100:</i>	Datorii peste 1an (A)	98.843.173	103.318.242
		Capital propriu (B)	231.156.447	221.005.765
		Capital angajat (A+B)	329.999.620	324.324.007
	<i>Capital împrumutat = Credite peste 1 an Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu</i>	A/(A+B) *100	30%	32%
3. Acoperirea dobanzilor	<i>Rezultatul din exploatare / Cheltuieli cu dobanzile</i>	Rezultatul din exploatare (A)	25.327.141	16.905.918
		Cheltuieli cu dobanzile (B)	3.735.878	3.983.206
		A/B in numar de ori	6,8	4,2
4. Rata rentabilității capitalului propriu	<i>Profit Net / Capitaluri proprii</i>	Profit Net (A)	7.708.964	6.598.982
		Capitaluri proprii (B)	231.156.447	221.005.765
		A/B *100	3,3%	3,0%
5. Viteza de rotație a activelor imobilizate	<i>Cifra de afaceri/Active imobilizate</i>	Cifra de afaceri (A)	1.405.381.170	1.053.031.490
		Active imobilizate (B)	348.028.307	345.998.154
		A/B in numar de ori	4,0	3,0
6. Viteza de rotație a debitelor-clienți	<i>Creante comerciale / Cifra de afaceri x 360</i>	Creante comerciale (A)	321.005.580	304.442.441
		Cifra de afaceri (B)	1.405.381.170	1.053.031.490
		A/B *360	82	104
7. Viteza de rotație a stocurilor	<i>Stocuri / Costul bunurilor vandute x 360</i>	Stocuri (A)	231.373.935	210.707.847
		Costul bunurilor vandute (B)	1.200.711.925	888.814.593
		A/B *360	69	85
8. Viteza de rotație a datoriilor comerciale	<i>Datorii Comerciale / Costul bunurilor vandute x 360</i>	Datorii Comerciale (A)	516.251.680	460.297.112
		Costul bunurilor vandute (B)	1.200.711.925	888.814.593
		A/B*360	155	186

Nota: Indicatorii 2024 - activitate 12 luni de retail si 8 luni de distributie ; indicatorii 2025 - activitate de retail & activitate de distributie (perioada ianuarie – decembrie 2025).

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de Administrație la 25.02.2026 si semnate în numele acestuia.

Prezentele situatii financiare nu au fost auditate.

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Florentina Dobre
Director Financiar