

S.C. ZENTIVA S.A.

**Raportul Consiliului de Administratie
pentru anul 2023 (preliminar)**

Data raportata	: 31.12.2023
Denumirea societatii comerciale	: S.C. ZENTIVA S.A.
Sediul social location	: Bd. Theodor Pallady 50, Bucuresti
Tel. / Fax	: 021-304.72.00 / 021-345.40.04
Cod de inregistrare fiscala	: RO 336206
Numar de ordine in Registrul Comertului:	J/40/363/1991
Capitalul social subscris si varsat	: 69.701.704 lei

CUPRINS

Situatia rezultatului global	3
Situatia pozitiei financiare	4
Situatia fluxurilor de numerar	5
Situatia modificarilor capitalului propriu	6
Situatia economico-financiara si indicatori economici	7
Note explicative	8

ZENTIVA S.A.

Situatii financiare preliminare

31 Decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

	2023	2022
	RON	RON
Venituri din vanzare de bunuri	886.086.572	704.706.902
Venituri din prestari servicii	59.566.489	54.923.968
Venituri	945.653.061	759.630.870
Alte venituri din exploatare	395.084	3.366.161
Modificari in cadrul stocurilor de produse finite si productie in curs	18.373.825	9.170.800
Materiile prime, marfuri, consumabilele folosite si utilitati	(445.352.366)	(370.732.616)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(162.197.973)	(135.032.946)
Depreciere, amortizare si pierderi de valoare	(31.701.874)	(30.296.757)
Cheltuieli de marketing si publicitate	(9.924.589)	(5.968.891)
Reversari din / (cheltuieli cu) provizioane	1.117.499	(3.205.975)
Alte cheltuieli de exploatare	(133.558.810)	(140.600.303)
Profit operational	182.803.858	86.330.344
Venituri financiare	41.829.109	35.258.118
Cheltuieli financiare	(4.518.761)	(6.603.544)
Profit inainte de impozitul pe profit	220.114.206	114.984.918
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(28.974.005)	(15.519.714)
Profit net al exercitiului financiar (A)	191.140.201	99.465.204
Alte elemente ale rezultatului global:		
Alte elemente ale rezultatului global care nu vor fi reclasificate in profit sau pierdere in perioadele urmatoare:		
Impact din reevaluarea cladirilor si terenurilor	-	10.884.283
Impact impozit amanat	174.384	(1.741.485)
Alte elemente ale rezultatului global	(882.309)	(26.037)
Alte elemente ale rezultatului global, net de impozite (B)	(707.925)	9.116.761
Rezultatul global al exercitiului financiar (A) + (B)	190.432.275	108.581.965
Rezultat net pe actiune (RON / actiune)	0,27	0,14

ZENTIVA S.A.**Situatii financiare preliminare****31 Decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE		
Active		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	220.505.720	212.594.512
Avansuri pentru echipamente	8.652.051	5.907.878
Drepturi de utilizare a activelor	21.092.139	18.681.887
Fond comercial	11.649.100	11.649.100
Relatii cu clientii	16.925.260	20.374.470
Alte imobilizari necorporale	2.948.351	3.114.287
Total imobilizari necorporale	31.522.711	35.137.857
	281.772.621	272.322.135
Active circulante		
Stocuri	191.883.609	173.060.231
Creante comerciale si alte creante curente	412.480.791	151.446.752
Avansuri si cheltuieli in avans	3.847.896	13.642.385
Cash pooling - creante parti afiliate	583.820.497	583.511.187
Numerar si echivalente de numerar	27.302.728	11.190.679
	1.219.335.520	932.851.234
Total active	1.501.108.141	1.205.173.370
Capital propriu		
Capital subscris	69.701.704	69.701.704
Prime de capital	24.964.506	24.964.506
Rezerve legale si alte rezerve	155.961.510	146.399.175
Rezerva din reevaluare	67.069.892	67.069.892
Rezultat reportat	872.089.222	691.219.282
Total capital propriu	1.189.786.834	999.354.559
Datorii pe termen lung		
Datorii contractuale	-	4.282.372
Datorii privind beneficiile angajatilor	7.173.565	5.947.909
Datorii privind impozitele amanate	5.556.704	7.138.545
Datorii pe termen lung aferente contractelor de leasing	13.894.126	12.999.385
Provizioane	1.265.568	1.265.568
Total datorii pe termen lung	27.889.963	31.633.780
Datorii curente		
Datorii contractuale	4.623.319	4.070.598
Datorii comerciale si alte datorii	214.304.951	115.095.577
Datorii privind impozitul pe profit	7.406.202	3.028.357
Datorii aferente contractelor de leasing	7.261.482	5.811.596
Alte datorii curente	46.251.580	41.593.377
Provizioane	3.583.810	4.585.527
Total datorii curente	283.431.344	174.185.032
Total datorii	311.321.307	205.818.811
Total capital propriu si datorii	1.501.108.141	1.205.173.370

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare:		
Profit inainte de impozitare	220.114.206	114.984.918
Depreciere si amortizare	30.772.848	30.893.505
Depreciere aferenta imobilizarilor corporale	929.026	-
Impactul reevaluarii asupra imobilizarilor corporale	-	(596.748)
Provizioane pentru depreciere creante comerciale, alte creante, avansuri si cheltuieli in avans	251.807	(1.823.546)
Miscare in provizioane pentru deprecierea stocurilor	(4.848.676)	(9.351.919)
Miscare in provizioane pentru riscuri si cheltuieli (Castig) / pierdere din vanzarea de active imobilizate	(1.001.717)	790.168
Avansuri vechi platite furnizorilor si datorii comerciale trecute pe cheltuiala, net	24.897	28.423
Avansuri vechi platite furnizorilor si datorii comerciale trecute pe cheltuiala, net	-	(212.678)
Venituri din dobanzi	(37.877.564)	(31.614.121)
Cheltuieli cu dobanzile	1.380.300	437.136
Profit din exploatare, inainte de modificarea elementelor de capital circulant	209.745.127	103.535.137
Variatia stocurilor	(13.974.701)	(39.145.176)
Variatia in creante comerciale,alte creante si avansuri	(254.235.530)	(63.228.667)
Variatia in datorii comerciale si alte datorii	100.031.944	35.066.115
Dobanzi platite	(1.380.300)	(437.136)
Numerar generat din activitatea operationala	40.186.540	35.790.274
Impozit pe profit platit	(26.003.618)	(15.199.349)
Numerar net generat din activitatea operationala	14.182.922	20.590.925
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii		
Incasarea din vanzarea de active imobilizate	-	-
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(28.319.718)	(27.415.096)
Miscari in cash pooling creante parti afiliate	(309.310)	(70.877.522)
Dobanzi incasate	37.877.564	31.614.121
Numerar net utilizat in activitatea de investitii	9.248.537	(66.678.496)
Fluxuri de numerar utilizat in activitatile de finantare		
Plati aferente contractelor de leasing	(7.319.410)	(5.319.378)
Numerar net utilizat in activitatea de finantare	(7.319.410)	(5.319.378)
Crestere (descrestere) neta in numerar si echivalente de numerar	16.112.049	(51.406.949)
Numerar la inceputul perioadei 1 ianuarie	11.190.679	62.597.628
Numerar la sfarsitul perioadei 31 decembrie	27.302.728	11.190.679

ZENTIVA S.A.

Situatii financiare preliminare

31 Decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

MODIFICARILE CAPITALULUI PROPRIU

	<u>Capital social</u>	<u>Prime de emisiune</u>	<u>Rezerve legale si alte rezerve</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Total</u>
Sold initial la 1 ianuarie 2023	69.701.704	24.964.506	146.399.175	67.069.892	691.219.282	999.354.559
Profitul exercitiului financiar	-	-	-	-	191,140,201	191,140,201
Alte elemente ale rezultatului global						
Crestere a rezervei din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Impact impozit amanat	-	-	-	-	(174,383)	(174,383)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	882,308	882,308
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	(707,925)	(707,925)
Rezultatul global total al exercitiului financiar	-	-	-	-	190,432,275	190,432,275
Rezerva pentru profit reinvestit	-	-	9.562.335	-	(9.562.335)	-
Sold final la 31 decembrie 2023	69.701.704	24.964.506	155.961.510	67.069.892	872,089,222	1,189,786,834

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia, cel putin 5% din profitul contabil anual este transferat in cadrul rezervelor legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii. Daca aceasta rezerva este utilizata integral sau partial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice forma (precum emiterea de noi actiuni conform Legii Societatilor Comerciale), aceasta devine taxabila. Conducerea Societatii nu estimeaza ca va utiliza rezerva legala in asa fel incat aceasta sa devina taxabila.

La 31.12.2023, suma rezervelor legale constituite atinge pragul de 20% din capitalul social al societatii.

ZENTIVA S.A.**Situatii financiare preliminare****31 Decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*

ZENTIVA S.A. raporteaza preliminar pe anul 2023 o cifra de afaceri de 945,7 MRON, in crestere cu 24,5% fata de anul precedent, si un profit operational de 191,1 MRON, in crestere fata de perioada anterioara cu 92,2%, in principal datorita cresterii vanzarilor de bunuri (26%) si servicii (8%) si cresterii rezultatului financiar (30%).

Situatiile financiare raportate sunt preliminare si neauditate.

Principalii indicatori financiari la 31.12.2023		
Denumire indicator	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente / Datorii curente	4,3
2. Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat / Capital propriu x 100	0
	Capital imprumutat / Capital angajat x 100	0
3. Viteza de rotatie a debitorilor-clientii	Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 360	107
4. Viteza de rotatie a activelor mobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	3,4

ZENTIVA S.A.

Situatii financiare preliminare

31 Decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA
PRIVIND SITUATIILE FINANCIARE PRELIMINARE LA 31.12.2023

Avand in vedere complexitatea procesului de intocmire a situatiilor financiare conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS), societatea este inca in derularea procesului. Rezultatele sunt provizorii, bazate pe informatiile valabile la data prezenta. Acestea nu includ ajustarile complete, putand suferi modificari pana la definitivarea si prezentarea acestora spre aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

Aspectele care nu au fost inca finalizate sunt legate de:

- Impozitul amanat si impozitul pe profit
- Profitul exercitiului
- Diverse reclasificari in cadrul posturilor din situatia activelor si datoriilor

Precizam ca valorile prezentate nu sunt inca auditate – in timpul auditului pot fi facute eventuale ajustari care pot influenta rezultatele anului 2023.

Director General

SIMONA COCOS

Director Economic

DANIEL NITULESCU