
ROPHARMA S.A.

**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU 3 LUNI 2026**

LA 31 MARTIE 2026

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	4-16

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE
PENTRU 3 LUNI, LA 31 MARTIE 2026
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

ACTIVE	Nota	Sold la 31 martie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
Active imobilizate			
Fond comercial	4	28.584.541	28.584.541
Imobilizări necorporale	4	48.477.423	44.672.755
Imobilizări corporale	5	92.120.823	90.909.678
Active aferente dreptului de utilizare	6	75.716.308	74.080.552
Investitii imobiliare	7	76.283.290	76.931.494
Investitii financiare	8	32.849.287	32.849.287
Total active imobilizate		354.031.672	348.028.307
Active circulante			
Stocuri	9	260.077.620	231.373.935
Creanțe comerciale și alte creanțe	10	351.984.060	339.901.739
Cheltuieli înregistrate în avans		2.871.009	1.358.002
Numerar și echivalente de numerar	11	22.101.905	52.433.739
Active imobilizate deținute în vederea vânzării		23.448.819	23.448.819
Total active circulante		660.483.413	648.516.234
TOTAL ACTIVE		1.014.515.085	996.544.541
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		91.015.322	83.306.358
Rezerve din reevaluare		27.300.899	27.691.292
Rezultatul curent: profit / (pierdere)		2.001.335	7.708.964
Rezultat reportat: sold creditor / (debitor)		42.120.544	41.730.152
Total capitaluri proprii		233.157.781	231.156.447
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	13	19.364.042	20.837.027
Datorii privind impozitul amânat		11.562.480	11.639.797
Datorii din contractele de leasing	13	67.384.550	66.366.349
Total datorii pe termen lung		98.311.072	98.843.173
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	14	615.030.117	601.011.356
Venituri înregistrate în avans		-	-
Datorii privind impozitul minim pe cifra de afaceri		5.774.498	3.846.501
Alte impozite și obligații privind asigurările sociale		6.993.817	7.662.702
Partea curentă a datoriilor din contractele de leasing	13	12.561.792	11.892.060
Partea curentă din împrumuturile pe termen lung	13	5.896.866	5.754.899
Împrumuturi de la bănci	13	36.789.142	36.377.403
Total datorii curente		683.046.232	666.544.921
TOTAL DATORII		781.357.304	765.388.094
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		1.014.515.085	996.544.541

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A VENITURILOR SI CHELTUIELILOR SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU 3 LUNI, LA 31 MARTIE 2026
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Nota	31 martie 2026	31 martie 2025
Venituri din exploatare			
Venituri nete din vânzări	15	387.746.482	342.460.208
Alte venituri	16	3.950.714	2.653.185
Total venituri din exploatare		391.697.196	345.113.393
Cheltuieli din exploatare			
Costul bunurilor vandute		(333.890.189)	(288.677.822)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	17	(33.003.549)	(32.835.676)
Profit / (pierdere) din cedarea activelor		334.194	125.098
Servicii prestate de terti	18	(5.272.489)	(5.227.470)
Ajustari de valoare pentru activele circulante	9 & 10	(57.988)	(133.307)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli		-	-
Cheltuieli cu amortizarea privind activele imobilizate		(6.407.574)	(5.740.147)
Alte cheltuieli operationale	19	(8.499.063)	(7.354.639)
Total cheltuieli din exploatare		(386.796.658)	(339.843.963)
Rezultat din exploatare		4.900.538	5.269.430
Venituri financiare		254.590	437.054
Cheltuieli financiare		(1.303.116)	(1.198.662)
Rezultat financiar	20	(1.048.526)	(761.608)
Profit înainte de impozitare		3.852.012	4.507.822
Impozit minim pe cifra de afaceri	21	(1.927.997)	(3.448.958)
Impozit pe profit amanat	21	77.317	75.215
Profit din activitati continue		2.001.332	1.134.079
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ("reciclate") ulterior în cadrul situației veniturilor și cheltuielilor</i>			
Castiguri/pierderi din reevaluarea imobilizarilor corporale		-	-
Impozit pe profit aferent altor elemente ale rezultatului global		-	-
Alte elemente ale rezultatului global. net		-	-
Total rezultat global		2.001.332	1.134.079
Rezultatul per actiune de baza		0.0039	0.0022

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de Administrație la 26 Mai 2026 și semnate în numele acestuia.

Mihai Miron
Președintele Consiliului de Administrație

Florentina Dobre
Director Financiar

ROPHARMA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU 3 LUNI, LA 31 MARTIE 2026
(în lei, dacă nu se specifică altfel)

	Exercitiul financiar incheiat la:	
	31 martie 2026	31 martie 2025
Profit net / (Pierdere)	2.001.332	1.134.079
Ajustari pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea si deprecierea	6.407.574	5.740.147
Cheltuieli cu dobanzile si costuri aferente finantarilor	1.303.116	1.198.662
Venituri din dobanzi si diferente de curs valutar	(254.590)	(437.054)
Venituri din dividende	-	-
Ajustari de depreciere pentru stocuri	-	-
Ajustari de depreciere pentru creante	57.988	133.307
Ajustari de depreciere pentru imobilizari	-	-
(Profit) / Pierdere din vânzarea activelor fixe	(334.194)	(125.098)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-	-
Pierdere/(Profit) din reevaluarea investitiilor imobiliare	-	-
Pierdere/(Profit) din reevaluarea activelor destinate vanzarii	-	-
Cheltuieli / (Venituri) cu impozitul amanat	(77.317)	(75.215)
Cheltuiala cu impozitul minim pe cifra de afaceri	1.927.997	3.448.958
Numerar net din (utilizat in) activitatile de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	11.031.906	11.017.787
Modificari ale capitalului circulant:		
(Crestere) / scadere a stocului	(28.703.685)	(27.239.328)
(Crestere) / scadere a creantelor comerciale si alte creante	(13.693.969)	(907.423)
(Crestere) / scadere a activelor imobilizate destinate vanzarii	-	-
Crestere / (scadere) a datoriilor comerciale si alte datorii	13.442.964	503.509
Numerar din / (utilizat in) activitatile de exploatare	(17.922.784)	(16.625.455)
Impozit minim pe cifra de afaceri	-	-
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de exploatare	(17.922.784)	(16.625.455)
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitii:		
Achizitii din imobilizari corporale	(4.472.548)	(2.036.424)
Achizitii din imobilizari necorporale si financiare	(3.840.393)	(4.416.719)
Intrari nete drepturi de utilizare	(2.049.264)	-
Achizitii de investitii imobiliare	(11.400)	-
Incasari din vanzari de imobilizari	1.640.233	4.483.186
Dividende incasate	-	-
Dobanzi incasate	184.558	12.047
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de investitii	(8.548.814)	(1.957.910)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Trageri / (Rambursari) împrumuturi in timpul anului	(1.331.998)	7.068.242
Utilizare netă overdraft in timpul anului: Trageri / (Rambursari)	401.208	7.326.057
Împrumuturi acordate entitatilor afiliate	(568.600)	-
Dobanzi platite	(1.232.290)	(1.110.213)
Plati aferente contractelor de leasing	(1.128.557)	(2.878.094)
Numerar net din / (utilizat in) activitatile de finantare	(3.860.237)	10.405.992
Crestere / (descrestere) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(30.331.835)	(8.177.373)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	52.433.739	14.648.153
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	22.101.905	6.470.780

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 2026	28.584.541	3.042.245	43.825.102	474.951	25.440	75.952.279
Intrări			3.696.848		143.545	3.840.393
Intrări alte categorii de immobilizari						-
Ieșiri		1.500				1.500
Sold la 31 martie 2026	28.584.541	3.040.745	47.521.950	474.951	168.985	79.791.172
<i>Amortizarea acumulată</i>						
Sold la 1 ianuarie 2026		2.694.983				2.694.983
Amortizarea în cursul anului		35.725				35.725
Amortizare ieșiri		1.500				1.500
Sold la 31 martie 2026	-	2.729.208	-	-	-	2.729.208
<i>Valoarea contabilă netă</i>						
Sold la 1 ianuarie 2026	28.584.541	347.262	43.825.102	474.951	25.440	73.257.296
Sold la 31 martie 2026	28.584.541	311.537	47.521.950	474.951	168.985	77.061.964

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
Cost/ Valoarea justa							
Sold la 1 ianuarie 2026	18.949.136	50.111.503	52.548.835	18.347.489	2.661.816	481.698	143.100.477
Intrări	-	69.488	2.239.454	256.229	1.849.443	1.031.141	5.445.755
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Reevaluare negativa	-	-	-	-	-	-	-
Transferuri din alte categorii de imobilizari	-	340.426	231.712	31.414	98.675	-	702.227
ieșiri	-	208.314	655.353	238.123	-	1.074.618	2.176.408
<i>Reevaluare (anulare amortizare precedenta)</i>	-	-	-	-	-	-	-
Transferuri alte categorii imobilizari	-	-	-	-	702.226	-	702.226
Sold la 31 martie 2026	18.949.136	50.313.103	54.364.648	18.397.009	3.907.708	438.221	146.369.825
<i>Amortizarea acumulată</i>							
Sold la 1 ianuarie 2026	273.383	9.069.091	30.739.364	12.108.963	-	-	52.190.801
Amortizarea în cursul anului	14.441	981.200	1.657.119	482.413	-	-	3.135.173
Amortizare ieșiri	-	208.314	636.542	232.118	-	-	1.076.974
<i>Reevaluare (anulare amortizare precedenta)</i>	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2026	287.824	9.841.977	31.759.941	12.359.258	-	-	54.249.000
<i>Valoarea contabilă netă</i>							
Sold la 1 ianuarie 2026	18.675.753	41.042.412	21.809.471	6.238.526	2.661.816	481.698	90.909.676
Sold la 31 martie 2026	18.661.312	40.471.126	22.604.707	6.037.751	3.907.708	438.221	92.120.825

Nota 6. ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE

Cost	Drepturi de utilizare – spatii comerciale inchiriate
Sold la 1 ianuarie 2026	124.178.583
Intrari	5.497.259
lesiri (la valoarea ramasa neamortizata)	-624.827
Sold la 31 martie 2026	129.051.015
<i>Amortizarea cumulata</i>	
Sold la 1 ianuarie 2026	50.098.030
Amortizare in cursul perioadei	3.236.675
Sold la 31 martie 2026	53.334.705
<i>Valoare contabila neta</i>	
Sold la 1 ianuarie 2026	74.080.553
Sold la 31 martie 2026	75.716.310

Nota 7. INVESTITII IMOBILIARE

Cost	Terenuri	Cladiri	Investitii imobiliare in curs	Total investitii imobiliare
Sold la 1 ianuarie 2026	10.380.361	66.057.735	493.398	76.931.494
Intrări			11.400	11.400
Reevaluare la valoarea justa				-
Transferuri de la imobilizări corporale				-
lesiri	78.011	581.593		659.604
Sold la 31 martie 2026	10.302.350	65.476.142	504.798	76.283.290

Nota 8. INVESTITII FINANCIARE

Titluri de participare

La 31 martie 2026. Societatea deține titluri pe termen lung sub formă de interese de participare în următoarele entități:

	Tara	Cota de participatie (%)	31 martie 2026	Cota de participatie (%)	31 decembrie 2025
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	100.00%	120.000
Total filiale			32.848.787		32.848.787
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		32.849.287

Nota 9. STOCURI

	Sold la 31 martie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
Marfuri in farmacii	129.023.839	115.108.881
Marfuri program national CVR	2.183.767	3.294.587
Marfuri in depozite	124.632.948	107.257.155
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(521.541)	(521.541)
Marfuri in curs de aprovizionare	3.965.104	5.972.027
Avansuri pentru achizitii de marfuri	518.398	41.039
Materiale consumabile si ambalaje	275.105	221.787
Total	260.077.620	231.373.935

Miscarile in ajustarile de depreciere a stocurilor au fost urmatoarele:

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
La 1 ianuarie 2026	521.541	614.052
Cresteri in timpul anului	-	521.542
Descresteri in timpul anului	-	614.052
La 31 martie 2026	521.541	521.542

Nota 10. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

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

	31 martie 2026	31 decembrie 2025	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31.03.2026	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale	305.830.924	295.987.745	305.830.924	
Ajustari depreciere creante comerciale	(3.605.847)	(3.547.860)	(3.605.847)	
Alte creante comerciale (program national CVR)	29.313.895	28.565.695	29.313.895	
Creante de la entitatile din grup	13.562.908	11.850.698	13.562.908	
Debitori diversi si alte creante	5.287.916	5.959.021	5.287.916	
Ajustari pentru deprecierea altor creante	(783.956)	(783.956)	(783.956)	
Creante in legatura cu salariatii	7.752	(41.990)	7.752	
Alte creante fata de bugetul de stat	2.063.069	1.812.352	2.063.069	
Plati anticipate (avansuri)	307.399	100.034	307.399	
Total	351.984.060	339.901.739	351.984.060	

Miscările în ajustările de depreciere a creantelor au fost următoarele:

	Sold la 31 martie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
La 1 ianuarie 2026	3.547.860	3.143.590
Cresteri in timpul anului	188.455	725.415
Descrasteri in timpul anului	130.467	321.145
La 31 martie 2026	3.605.848	3.547.860

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

	Sold la 31 martie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
La 1 ianuarie 2026	783.956	783.956
Creșteri în timpul anului	-	-
Descreșteri în timpul anului	-	-
La 31 martie 2026	783.956	783.956

Nota 11. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la Sold la 31 martie 2026	Sold la 31 decembrie 2025
Conturi curente la bănci	18.699.941	48.701.493
Numerar în casierie	2.471.347	2.930.551
Alte valori	930.617	801.695
Total	22.101.905	52.433.739

Nota 12. CAPITAL SOCIAL

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 Investiții	11.143.874	1.114.387	2.18
Persoane Fizice	108.784.413	11.239.032	21.28
Alte Persoane Juridice	24.714.953	2.110.905	4.83
Total	511.267.413	51.126.741	100

Nota 13. IMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI

	Datorie leasing Sold la 31 martie 2026	Datorie leasing 31 Decembrie 2025
Cost		
Sold initial	78.258.411	89.119.950
Intrări	5.497.259	14.531.659
Iesiri (la valoarea ramasa neamortizata)	(624.825)	(14.286.716)
Cheltuiala cu dobanda	637.536	1.550.881
Diferente de curs	4.485	1.717.665
Alte venituri financiare	(11.162)	(96.804)
Platile de leasing din perioada	(3.815.358)	(14.278.224)
Sold final	79.946.346	78.258.411

Datoriile de leasing

Sold la 31 martie 2026	Sub 1 an	Intre 2 si 5 ani	Peste 5 ani	Total
Obligatii de leasing financiar	12.561.792	48.346.276	19.038.278	79.946.346
Sold 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

Nota 13. IMPRUMUTURI ȘI LEASING-URI (continuare)

31.03.2026:

Nr. Crt.	Banca	Data acordării împrumutului	Valoare initiala împrumut / Limită facilitate	Suma utilizata / Limita facilitate	Rata dobânzii	Data scadenței finale	Sold la 31 martie 2026	Termen scurt	Termen mediu si lung
			(EUR)	(EUR)			(RON)	(RON)	(RON)
1	ING	11/02/2018	7.345.000	7.215.255		Overdraft	36.789.142	36.789.142	-
2	ING	28/03/2025	1.000.000	986.111		28/02/2032	5.027.983	849.800	4.178.183
3	ING	28/11/2022	1.000.000	583.333	EURIBOR 1M + marja bancii	47127	2.974.298	849.800	2.124.500
4	ING	30/09/2023	1.000.000	753.594		30/9/2030	3.842.425	853.873	2.988.554
5	ING	28/11/2022	2.000.000	1.118.250		47127	5.701.733	1.629.067	4.072.667
6	ING	25/09/2023	2.000.000	1.512.996		25/09/2030	7.714.464	1.714.326	6.000.140
7	ING	08/01/2025	1.000.000	-		31/07/2031	-	-	-
Total			15.345.000	12.169.539			62.050.045	42.686.008	19.364.044

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		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	EURIBOR 1M + marja bancii	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

Nota 14. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 martie 2026	31 decembrie 2025	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31.03.2026	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale	496.667.856	478.425.929	496.667.856	
Alte datorii comerciale (program național CVR)	32.340.048	37.825.751	32.340.048	
Datorii catre entitățile din grup	66.938.681	66.401.482	66.938.681	
Furnizori de imobilizări	371.267	472.681	371.267	
Datorii în legătură cu salariații	5.760.865	5.357.448	5.760.865	
Alte datorii	886.325	1.686.224	886.325	
Avansuri de la clienți	11.939.795	10.713.231	11.939.795	
Dobanzi de platit	125.280	128.610	125.280	
Total	615.030.117	601.011.356	615.030.117	

Nota 15. VENITURI NETE DIN VANZARI

	3 luni incheiate la:	
	31 martie 2026	31 martie 2025
Venituri nete farmaciei proprii	223.927.851	201.806.077
Program național cost-volum-rezultat (CVR)	8.570.236	9.958.175
Reduceri comerciale ulterioare farmaciei	(576.393)	(737.225)
Vanzari distributie	157.175.240	132.560.107
Reduceri comerciale ulterioare distributie	(1.350.452)	(1.126.927)
Total vânzări nete	387.746.482	342.460.207

Nota 16. ALTE VENITURI

	3 luni incheiate la:	
	31 martie 2026	31 martie 2025
Venituri din chirii	1.226.928	1.167.423
Venituri din prestări de servicii	2.184.888	1.036.976
Alte venituri din exploatare	538.898	448.787
Total	3.950.714	2.653.186

Nota 17. BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	31 martie 2026	31 martie 2025
Cheltuieli cu salariile	29.814.716	29.736.840
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate	2.198.160	2.083.880
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	990.673	1.014.956
Total	33.003.549	32.835.676

Nota 18. SERVICII PRESTATE DE TERTI

	31 martie 2026	31 martie 2025
Reclama si publicitate	1.009.716	759.439
Paza si protectie	418.585	506.049
Servicii de curatenie	713.169	654.511
Telefonie si internet	256.628	335.669
Training	145.542	429.365
Mentenanata programe informatice	353.285	309.648
Servicii imobile inchiriate	400.539	388.113
Arhivare electronica	70.739	178.709
Alte prestari de servicii	1.904.287	1.665.967
Total	5.272.490	5.227.470

Nota 19. ALTE CHELTUIELI

	3 luni incheiate la:	
	31 martie 2026	31 martie 2025
Cheltuieli cu materiale nestocabile	1.963.073	1.823.411
Cheltuieli cu chiriiile	131.938	102.070
Cheltuieli de mentenanță si reparatii	808.434	1.033.044
Cheltuieli cu utilitațile	1.815.888	1.508.785
Cheltuieli cu asigurările	189.554	167.880
Cheltuieli de protocol	214.109	272.520
Cheltuieli cu deplasările și detașările	624.296	636.299
Cheltuieli poștale și de telecomunicații	217.493	212.040
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	203.707	184.098
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	158.862	123.232
Cheltuieli cu impozitele și asimilate	857.755	819.072
Alte cheltuieli de exploatare	1.313.954	472.187
Total	8.499.063	7.354.638

Nota 20. VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

	3 luni incheiate la:	
	31 martie 2026	31 martie 2025
Venituri din activitatea financiară		-
Venituri din dobânzi	184.558	12.047
Venituri din diferente de curs pt. leasing (IFRS 16)	-	131.865
Venituri din diferențe de curs valutar imprumuturi	58.870	31.889
Alte venituri financiare (IFRS 16)	11.162	261.254
Total	254.590	437.055
Cheltuieli din activitatea financiară		
Cheltuieli privind dobânzile	(513.387)	(569.986)
Cheltuieli privind dobânzile pt. leasing (IFRS 16)	(637.537)	(510.726)
Cheltuieli aferente imprumuturilor	(78.036)	(39.940)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar imprumuturi	(69.671)	(78.010)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar leasing (IFRS16)	(4.485)	-
Total	(1.303.116)	(1.198.662)
Rezultat net financiar	(1.048.526)	(761.607)

Nota 21. IMPOZIT MINIM PE CIFRA DE AFACERI

Impozitul curent

	31.03.2026	31.03.2025
Cheltuieli cu impozitul minim pe cifra de afaceri	1.927.997	3.448.958
Cifra de afaceri impozabila	393.177.944	346.338.330
Impozit minim pe cifra de afaceri de 1%	1.965.890	3.463.383
Efectul asupra impozitului al:		
Veniturilor neimpozabile	(387)	(954)
Scutirilor pentru sponsorizari	(25.000)	(1.500)
Achizitii si amortizare mijloace fixe	(12.506)	(11.972)
Impozit pe profit	1.927.997	3.448.958

Nota 21. IMPOZIT MINIM PE CIFRA DE AFACERI - continuare

Impozitul pe profit amânat

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
Sold la începutul perioadei	11.639.796	11.001.942
Cheltuiala / (venit) cu impozitul amanat inclus in rezultatul global	(77.797)	172.765
Cheltuiala / (venit) cu impozitul amanat inclus in capitaluri proprii		465.089
Sold la finalul perioadei	11.561.999	11.639.796

Nota 22. STRUCTURA SI NUMARUL DE ANGAJATI

	Perioada încheiata la:	
	31 martie 2026	31 decembrie 2025
Consiliul de administrație (Administratori)	7	7
Conducerea executivă	3	3
Consilieri & Asistent Manager Director General	2	2
Dezvoltare	5	4
SSM	2	2
Responsabil protecția datelor cu caracter personal (GDPR)	1	1
Vânzări	926	938
Logistică & Administrativ & Auto	227	221
Achizitii	13	12
Marketing	21	18
Financiar - contabilitate	18	17
Calitate	4	4
Credit Control	4	4
Juridic	3	3
Informatică	9	9
Resurse umane	8	8
Audit intern	5	5
Total	1.258	1.258
Numar mediu de angajati	1.077	1.076

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.

Nota 24. INDICATORI FINANCIARI

INDICATORI FINANCIARI		31 martie 2026	31 decembrie 2025
1. Lichiditatea curenta	Active curente (A)	660.483.413	648.516.234
	Datorii curente (B)	683.046.232	666.544.921
	A/B in numar de ori	1,0	1.0
2. Gradul de îndatorare	Datorii peste 1an (A)	98.311.072	98.843.173
	Capital propriu (B)	233.157.781	231.156.447
	Capital angajat (A+B)	331.468.853	329.999.620
	A/(A+B) *100	30%	30%
3. Acoperirea dobanzilor	Rezultatul din exploatare (A)	4.900.538	25.327.141
	Cheltuieli cu dobanzile (B)	1.150.924	3.735.878
	A/B in numar de ori	4,3	6.8
4. Rata rentabilității capitalului propriu	Profit Net (A)	2.001.332	7.708.964
	Capitaluri proprii (B)	233.157.781	231.156.447
	A/B *100	0,9%	3.3%
5. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri (A)	387.746.482	1.405.381.170
	Active imobilizate (B)	354.031.672	348.028.307
	A/B in numar de ori	1,1	4.0
6. Viteza de rotație a debitorilor-clienți	Creante comerciale (A)	331.538.972	321.005.580
	Cifra de afaceri (B)	387.746.482	1.405.381.170
	A/B*90 / 360	77	82
7. Viteza de rotație a stocurilor	Stocuri (A)	260.077.620	231.373.935
	Costul bunurilor vandute (B)	333.890.189	1.200.711.925
	A/B*90 / 360	70	69
8. Viteza de rotație a datoriilor comerciale	Datorii Comerciale (A)	529.007.904	512.848.680
	Costul bunurilor vandute (B)	333.890.189	1.200.711.925
	A/B*90 /360	143	154

Situațiile financiare au fost autorizate spre a fi emise de către Consiliul de Administrație la 26 Mai 2026 și semnate în numele acestuia.

Prezentele situații financiare nu au fost auditate.

Mihai Miron
 Președintele Consiliului de Administrație

Florentina Dobre
 Director Financiar

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare individuale la 31.03.2026 pentru:

Entitate: ROPHARMA S.A.
Sediul social: str. Iuliu Maniu nr. 55, et. 1, Brasov
Nr. Tel/fax: 0268/547233; 0268/547231
Nr. din Registrul Comertului: J2007002886085
Cod unic de inregistrare: 1962437

Subsemnatul Mihai Miron, conform art. 10 alin. (1) din Legea contabilitatii nr. 82/1991, avand calitatea de Presedinte – Director General al ROPHARMA S.A. imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare individuale la 31.03.2026 si confirm urmatoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare trimestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) Situatiile financiare trimestriale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

PRESEDINTE – DIRECTOR GENERAL
Dr. Farm. Mihai Miron