

S.C. ZENTIVA S.A.

RAPORTARE CONTABILA TRIMESTRIALA

LA 30 Septembrie 2023

Data raportului: 30.09.2023

- **Denumirea emitentului:** ZENTIVA SA
- **Sediul social:** Bd. Theodor Pallady nr.50, Bucuresti
- **Tel. / Fax:** 021.304.72.00, 021.304.75.00 / 021.345.40.04
- **Cod unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului:** 336206
- **Numar de ordine in Registrul Comertului:** J/40/363/1991
- **Piata reglementata pe care se tranzactioneaza:** Bursa de Valori Bucuresti
- **Capitalul social subscris si varsat:** 69.701.704 RON
- **Clasa, tipul, nr. si principalele caracteristici ale valorilor mobiliare:** 697.017.040 actiuni dematerializate, clasa I
- **Valoarea de piata:** 2,4 RON / actiune, reprezinta pretul de referinta al ultimei zile de tranzactionare din trimestrul III 2023
- **Capitalizarea bursiera la 30 septembrie 2023:** 1.672.840.896 RON

CUPRINS:

Situatia rezultatului global	3
Situatia pozitiei financiare	4
Situatia fluxurilor de numerar	5
Situatia modificarilor capitalului propriu	6
Note explicative	7 – 20
Indicatori economico-financiari	21

ZENTIVA S.A.
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

	30.09.2023	30.09.2022
	RON	RON
Venituri din vanzare de bunuri si servicii	645.768.869	511.811.019
Prestare de servicii	38.778.337	26.240.990
Cifra de afaceri	684.547.207	538.052.009
Alte venituri din exploatare	318.352	8.311.122
Modificari in cadrul stocurilor de bunuri finite si productie in curs	20.410.573	6.532.659
Materiile prime si consumabilele folosite	(349.162.321)	(286.762.980)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(118.539.347)	(97.580.138)
Depreciere, amortizare si pierderi de valoare	(23.794.412)	(22.445.269)
Cheltuieli de marketing si publicitate	(7.235.802)	(4.138.000)
Cheltuieli cu provizioanele	(983.662)	(2.505.583)
Alte cheltuieli de exploatare	(93.100.527)	(114.148.984)
Profit operational	112.460.061	25.314.835
Venituri financiare	31.757.884	21.649.053
Cheltuieli financiare	(2.791.581)	(4.565.395)
Profit inainte de impozitul pe venit	141.426.364	42.398.493
Cheltuiala cu impozitul pe profit	(17.557.740)	(8.785.622)
Profit / (pierdere) net (A)	123.868.623	33.612.871
Alte elemente ale rezultatului global:		
Alte elemente ale rezultatului global neincluse in contul de profit si pierdere		
Reevaluarea imobilizarilor la valoarea justa	-	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit amanat aferenta revaluarii	-	-
Alte elemente ale rezultatului global, net de impozite (B)	-	-
Profitul/(pierderea) exercitiului financiar (A) + (B)	123.868.623	33.612.871
Numar de actiuni	697.017.040	697.017.040
Profit / (pierdere) neta pe actiune (RON/actiune)	0,17771	0,04822

Situatiile financiare pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023 sunt neauditate.

ZENTIVA S.A.
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

	30.09.2023	31.12.2022
Active		
Active imobilizate		
Imobilizari corporale	212.657.665	212.594.512
Avansuri pentru echipamente	3.876.712	5.907.878
Drepturi de utilizare a activelor	19.936.226	18.681.887
Fond comercial	11.649.100	11.649.100
Relatii cu clientii	17.787.563	20.374.470
Alte imobilizari necorporale	2.928.196	3.114.287
Total imobilizari necorporale	32.364.858	35.137.857
	268.835.461	272.322.135
Active circulante		
Stocuri	175.522.558	173.060.231
Creante comerciale si alte creante curente	322.313.432	151.446.752
Avansuri si cheltuieli in avans	5.124.905	13.642.385
Cash pooling – creante parti afiliate	574.543.223	583.511.187
Numerar si echivalente de numerar	12.413.601	11.190.679
	1.089.917.719	932.851.234
Total active	1.358.753.181	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	147.830.467	146.399.175
Rezerva din reevaluare	67.069.892	67.069.892
Rezultat reportat	813.656.614	691.219.282
Total capital propriu	1.123.223.182	999.354.559
Datorii pe termen lung		
Datorii contractuale	834.952	4.282.372
Datorii privind beneficiile angajatilor	6.267.651	5.947.909
Datorii privind impozitele amanate	7.124.832	7.138.545
Datorii aferente contractelor de leasing	13.311.775	12.999.385
Provizioane	1.265.568	1.265.568
Total datorii pe termen lung	28.804.779	31.633.780
Datorii curente		
Datorii contractuale	4.070.598	4.070.598
Datorii comerciale si alte datorii	145.570.031	115.095.577
Datorii privind impozitul pe profit	4.222.746	3.028.357
Datorii aferente contractelor leasing	6.571.690	5.811.596
Alte datorii curente	40.864.780	41.593.377
Provizioane	5.425.375	4.585.527
Total datorii curente	206.725.220	174.185.032
Total datorii	235.529.999	205.818.811
Total capital propriu si datorii	1.358.753.181	1.205.173.370

Situatiile financiare pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023 sunt neauditate.

ZENTIVA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

	Exercitiul financiar	
	30.09.2023	30.09.2022
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitare	141.426.364	42.398.493
<i>Ajustari pentru:</i>		
Depreciere si amortizare active	23.794.412	22.445.269
Miscari in provizioane, pentru riscuri si cheltuieli	7.680.082	(6.013.628)
Castig din vanzare de active	17.244	-
Venituri din dobanzi	(28.732.193)	(20.813.444)
Cheltuieli cu dobanzile	931.838	432.081
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	145.117.748	38.448.771
Variatia stocurilor	(8.232.192)	(24.447.041)
Variatia in creante comerciale si alte creante	(160.318.035)	(27.832.655)
Variatia in datorii comerciale si alte datorii	27.348.448	52.217.658
Impozit pe profit platit	(16.377.064)	(11.086.645)
Numerar din activitatea de exploatare	(12.461.095)	27.300.088
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Incasari din vanzarea de mijloace fixe	-	-
Plati pentru achizitii de mijloace fixe si active necorporale	(15.497.573)	(15.859.231)
Dobanzi (platite) / incasate	27.800.355	20.381.363
Miscare depozit parti afiliate	7.897.595	(60.076.844)
Trezorerie neta din activitati de investitie	20.200.377	(55.554.712)
Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare:		
Alte active / datorii financiare	(6.516.360)	(3.989.534)
Trezorerie neta din activitati de finantare	(6.516.360)	(3.989.534)
Cresterea (descresterea) neta a trezoreriei si echivalentelor de trezorerie	1.222.922	(32.244.158)
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	11.190.679	62.597.628
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	12.413.601	30.353.470

ZENTIVA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Situatia modificarilor capitalului propriu

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve	Rezerve din reevaluare	Rezultatul reportat	Total
Sold initial la 01.01.2023	69.701.704	24.964.506	146.399.175	67.069.892	691.219.282	999.354.559
Profitul exercitiului	-	-	-	-	123.868.623	123.868.623
Cresterea capitalului social	-	-	-	-	-	-
Constituire rezerva legala	-	-	-	-	-	-
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-
Total elemente ale rezultatului global	69.701.704	24.964.506	146.399.175	67.069.892	815.087.906	1.123.223.182
Rezerva pentru profit reinvestit	-	-	1.431.292	-	(1.431.292)	-
Sold final la 30.09.2023	69.701.704	24.964.506	147.830.467	67.069.892	813.656.614	1.123.223.182

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.

ZENTIVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE

pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Societatea, denumita anterior SICOMED SA Bucuresti ("Sicomed") a fost infiintata in 1962 ca Intreprinderea de Medicamente Bucuresti ("IMB"). Sediul actual al Societatii este B-dul Theodor Pallady nr. 50, Bucuresti. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/363/1991.

In 1990, Sicomed a devenit societate pe actiuni, prin incorporarea si preluarea intregului patrimoniu al fostei IMB in conformitate cu Decizia Guvernului. Capitalul social initial a fost rezultatul diferentei dintre active, inclusiv evaluari specifice a terenului si cladirilor donate de catre Stat Societatii, in conformitate cu Decizia Guvernului, si pasivele detinute la aceeasi data.

In octombrie 2005, pachetul majoritar de actiuni al societatii a fost achizitionat de catre Zentiva Group (un grup din industria farmaceutica ce opereaza in Europa Centrala si de Est), prin achizitia actiunilor in entitatea Venoma Holdings Limited. Grupul Zentiva are control asupra operatiunilor Societatii.

Incepand cu 24 ianuarie 2006, Societatea si-a schimbat numele din Sicomed SA in Zentiva SA.

Incepand cu 11 martie 2009, s-a produs o modificare in structura actionariatului la nivel de grup (Sanofi Aventis a achizitionat 97% din actiunile Zentiva NV - parinte al Societatii).

Obiectul principal de activitate al Societatii este productia si comercializarea de preparate si medicamente pentru uz uman.

Incepand cu anul 2007, a fost luata o decizie la nivel de Zentiva Group, in urma careia Societatea si-a inceput operatiunile de comercializare prin subsidiara din Romania si anume Zentiva International (entitate incorporata in Slovacia) ("ZIRO") iar ca rezultat, piata romaneasca (i.e. distribuitorii) a fost aprovizionata cu produsele Societatii prin ZIRO. Incepand cu 1 octombrie 2011 vanzarile sunt efectuate direct prin entitatea Sanofi Romania SRL iar dupa aceasta data, Ziro a devenit o entitate fara activitate care urmeaza a fi lichidata.

In 20 februarie 2018, Zentiva SA a lansat oferta publica de cumparare de catre Zentiva NV a actiunilor detinute de catre actionarii minoritari in procent de 18,4067% la pretul de cumparare de 3,50 RON / actiune. Oferta publica de rascumparare a fost incheiata la data de 5 aprilie 2018. In urma acestei actiuni de rascumparare a actiunilor, au fost achizitionate in principal actiunile detinute de KJK Fund II, Fondul de pensii facultative NN Activ, Fondul de pensii Facultative NN Optim si Fondul de Pensii Administrat Privat NN.

La sfarsitul lunii octombrie 2016, Grupul Sanofi a anuntat, dupa o analiza a tuturor optiunilor disponibile, initierea procesului de separare a diviziei sale de medicamente generice din Europa.

Zentiva SA a fost inclusa incepand cu aceasta data in acest proces de separare, proces care a fost finalizat la data de 30 septembrie 2018, cand Advent International NV a achizitionat divizia de medicamente generice din Europa a Grupului Sanofi.

Incepand cu 1 septembrie 2018, Sanofi Romania SRL care era distribuitorul pe piata din Romania a medicamentelor generice produse de Zentiva SA pana la aceasta data, a transferat activitatea de distributie catre Zentiva SA, in baza contractului de transfer a activitatii de distributie, contract care a fost aprobat in data de 7 martie 2019 de catre Adunarea Generala a Actionarilor a Zentiva SA.

Ca urmare, Zentiva a inceput distributia directa pe piata din Romania a medicamentelor generice produse in Romania cat si a unor medicamente importate de la alte entitati din Grup. Distributia pe piata locala se face prin intermediul distribuitorilor locali.

Societatea are actiunile listate la Bursa de Valori Bucuresti.

Societatea nu are investitii in subsidiare sau in entitati asociate la data de 30 septembrie 2023. Societatea face parte dintr-un grup si este la randul sau consolidata in Situatiile financiare ale grupului, societatea mama la nivel consolidat fiind Al Sirona (Luxembourg) Acquisition S.a.r.l.

CONDUCEREA SOCIETATII la 30.09.2023

Consiliul de Administratie

Componenta Consiliului de Administratie la 30 septembrie 2023 era urmatoarea:

- Simona Cocos – Membru al Consiliului de Administratie - din februarie 2010 – si Presedinte al Consiliului de Administratie – din august 2021;
- Margareta Tanase – Membru al Consiliului de Administratie – din martie 2010;
- Kenneth Lynard – Membru al Consiliului de Administratie – din octombrie 2019;
- Alin Briciu – Membru al Consiliului de Administratie – din februarie 2023;
- Francois Noel Marchand – Membru Independent al Consiliului de Administratie - din februarie 2017.

Conducerea executiva

Membrul conducerii executive la 30 septembrie 2023:

- Simona Cocos - Director General, Membru si Presedinte al Consiliului de Administratie.

NOTA 2: BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare. Aceste prevederi sunt in conformitate cu prevederile Standardelor Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana, cu exceptia prevederilor IAS 21 - Efectele variatiei cursurilor de schimb valutar cu privire la moneda functionala, a prevederilor IAS 20 - Contabilitatea subventiilor guvernamentale cu privire la recunoasterea veniturilor din certificate verzi, cu exceptia IFRS 15 - Venituri din contractele cu clientii cu privire la veniturile din taxe de conectare la reseaua de distributie si cu exceptia tratamentului de distribuire interimara a dividendelor. In scopul intocmirii acestor situatii financiare, in conformitate cu prevederile legislative din Romania, moneda functionala a Societatii este considerata a fi Leul Romanesc (RON).

Continuarea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar.

La 30 septembrie 2023, activele curente ale Societatii depasesc datoriile curente cu 883.192.499 RON (la 31 decembrie 2022 activele curente depaseau datoriile curente cu 758.666.203 RON).

Bugetul pregatit de conducerea Societatii si aprobat de catre Consiliul de Administratie pentru anul 2023, indica fluxuri de numerar pozitive din activitatile de exploatare, o crestere in vanzari si profitabilitate din distributia directa pe piata din Romania a medicamentelor generice produse local cat si a celor importate de la alte entitati din Grupul din care face parte in prezent Societatea.

Conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Principii, politici si metode contabile

Nu au existat modificari semnificative in politicile si metodele contabile ale Societatii in cursul exercitiului financiar incheiat la 30 septembrie 2023 comparativ cu politicile contabile prezentate la 31 decembrie 2022.

NOTA 3: VANZARI DE BUNURI SI SERVICII SI CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE

3.1 Venituri

Pentru gestionare, Societatea este organizata in unitati de afaceri in functie de produsele si serviciile sale. Societatea are un singur segment raportabil si anume productia de medicamente.

Conducerea Societatii monitorizeaza rezultatele operationale ale unitatii ca un intreg in scopul luarii unor decizii cu privire la alocarea resurselor si evaluarea performantelor. Performantele sunt evaluate pe baza profitului sau pierderii din exploatare, profitului sau pierderii brute si sunt cuantificate consecvent cu profitul sau pierderea din exploatare din situatiile financiare.

Societatea monitorizeaza vanzarile in functie de destinatie: vanzari interne si externe.

	1 ianuarie – 30 septembrie 2023	1 ianuarie – 30 septembrie 2022
Vanzari interne	358.271.602	296.191.725
Vanzari externe*	326.275.605	241.860.284
Total venituri	684.547.207	538.052.009
a) Venituri din prestari servicii	38.778.337	26.240.990
b) Vanzari de bunuri	645.768.869	511.811.019

*Vanzarile externe constau in principal in bunuri livrate catre Cehia.

Taxa Claw back

Incepand cu ultimul trimestru al exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2009, in industria farmaceutica, pentru companiile care detin Autorizatie de Punere pe Piata (APP) pentru anumite medicamente, a fost introdusa o noua taxa denumita " taxa claw back". In scopul finantarii cheltuielilor publice de sanatate, detinatorii de APP inclusi in programele nationale de sanatate au obligatia platii taxei claw back trimestrial pentru vanzarile de medicamente aferente trimestrului respectiv in baza notificarilor primite de catre Societate de la Fondul Casei Nationale de Asigurari de Sanatate (CNAS).

Contributia (taxa claw back) trebuie platita de catre detinatorii de APP, sau de catre reprezentantii lor legali, daca aceste medicamente sunt:

- prescrise in sistemul de sanatate din Romania;
- utilizate in tratamentul ambulatoriu (cu sau fara contributia pacientului) pe baza retetei medicale si disponibile in farmacii, in spitale, sau utilizate ca parte din tratamentul medical in clinicile de dializa.

3.2 Cheltuieli cu materii prime, marfuri, consumabile utilizate si utilitati

	Note	1 ianuarie – 30 septembrie 2023	1 ianuarie – 30 septembrie 2022
Materii prime	a	165.277.537	143.662.798
Marfuri		89.042.657	66.552.527
Materiale de ambalat	b	58.870.579	42.009.314
Materiale auxiliare	c	14.203.910	11.557.530
Utilitati	d	16.025.280	17.242.110
Alte cheltuieli materiale	e	5.742.359	5.738.700
Total		349.162.321	286.762.980

Sumele mentionate in tabelul de mai sus pe liniile cu referinta a, b, c reprezinta in principal cheltuieli cu materiile prime si materialele directe, ambalaje si materiale auxiliare, utilizate in activitatea de productie.

ZENTIVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE

pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

NOTA 3: VANZARI DE BUNURI SI SERVICII SI CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALE CONSUMABILE (continuare)

Sumele mentionate la referinta cu numar d - utilitati- se refera in principal la cheltuielile cu energia, gazul si apa.

e - in aceasta categorie sunt inregistrate in principal cheltuielile cu materialele nestocate aferente sectiei de certificare a produselor produse in Turcia si India, ce urmeaza a fi distribuite pe piata statelor membre din Uniunea Europeana, cat si pentru certificarea produselor existente in portofoliul Zentiva SA.

NOTA 4: ALTE VENITURI / CHELTUIELI SI AJUSTARI

4.1 Alte venituri din exploatare

	1 ianuarie – 30 septembrie 2023	1 ianuarie – 30 septembrie 2022
Castig / (pierdere) din vanzarea de active	17.244	8.914
Alte venituri de exploatare	301.108	8.302.208
Total	318.352	8.311.122

4.2 Alte cheltuieli de exploatare

	1 ianuarie – 30 septembrie 2023	1 ianuarie – 30 septembrie 2022
Cheltuieli cu servicii suport de la Zentiva Grup	33.853.530	52.107.962
Reparatii	5.362.780	6.657.901
Redeventa - marca comerciala Zentiva	3.083.006	3.383.909
Deplasari	2.440.212	6.126.372
Casari de stocuri	10.410.890	3.726.040
Taxe, taxe inregistrare produse	2.486.119	2.739.782
Servicii profesionale	1.351.812	2.470.479
Alte cheltuieli	27.753.114	46.761.352
Valoarea neta a deprecierilor de valoare pentru stocuri si creante	6.359.065	(9.824.813)
Total	93.100.527	114.148.984

Cheltuielile cu servicii suport de la grup includ o varietate larga de servicii (a se vedea mai jos) si au scazut in trimestrul III al anului 2023 comparativ cu aceeaasi perioada a anului precedent:

- Managementul portofoliului de produse si dezvoltarea acestuia (monitorizare, asistenta privind transferurile, proiecte de optimizare a proceselor de productie a Societatii), pentru procesul de achizitii (monitorizarea furnizorilor, negocierea principalelor contracte de materii prime), suport juridic (analiza si suport la nivel international / situatii complexe legate de mediul de afaceri din Romania) si servicii financiare (monitorizarea vanzarilor, suport pentru planificarea si optimizarea costului de productie, definirea fluxului de productie pentru capacitatea locala de productie).
- Pe langa categoriile de mai sus sunt incluse si cheltuielile cu suport pentru sistemele IT (SAP si alte aplicatii utilizate de catre toate entitatile din cadrul grupului), servicii operationale si suport pentru activitatile de zi cu zi in ceea ce priveste infrastructura IT si software-urile folosite, de management si executie a proiectelor de IT relevante la nivel local.

Serviciile de reparatii includ: servicii de reparatii aferente echipamentelor de productie cat si reparatii aferente parcului auto.

ZENTIVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE

pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

NOTA 4: ALTE VENITURI / ALTE CHELTUIELI SI AJUSTARI (continuare)

Alte cheltuieli includ: cheltuieli pentru studii si cercetare pentru domeniul farmaceutic, cheltuieli pentru obtinerea autorizatiei pentru productie, cheltuieli cu intretinerea si reparatiile echipamentelor, transport, securitate, servicii intranet si alte costuri diverse. In aceasta categorie sunt incluse si serviciile de inchiriere personal in leasing de la Luger & Makler Romania SRL.

NOTA 5: ACTIVE IMOBILIZATE

	Imobilizari corporale	Fondul Comercial	Relatii cu Clientii	Active aferente dreptului de utilizare	Imobilizari necorporale	Total
Valoare bruta la 1 ianuarie 2023	382.926.649	11.649.100	34.492.101	32.915.121	9.355.232	471.338.203
Aditii	15.311.953			6.859.216	185.621	22.356.789
Iesiri	(1.298.282)			(1.424.216)		(2.722.498)
Transferuri						
Valoare bruta la 30 septembrie 2023	396.940.319	11.649.100	34.492.101	38.350.121	9.540.853	490.972.494
Amortizare si depreciere de valoare la 1 ianuarie 2023	(170.332.137)	-	(14.117.631)	(14.233.233)	(6.240.945)	(204.923.946)
Amortizare in an	(15.230.914)		(2.586.908)	(5.604.878)	(371.712)	(23.794.412)
Iesiri	1.280.397			1.424.216		2.704.613
Amortizare si depreciere de valoare la 30 septembrie 2023	(184.282.654)	-	(16.704.539)	(18.413.895)	(6.612.657)	(226.013.745)
Valoare neta la 1 ianuarie 2023	212.594.512	11.649.100	20.374.470	18.681.888	3.114.287	266.414.257
Valoare neta la 30 septembrie 2023	212.657.665	11.649.100	17.787.563	19.936.226	2.928.196	264.958.749

ZENTIVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE

pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

NOTA 5: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

IMOBILIZARI CORPORALE

Reevaluare terenuri si cladiri

La 31 decembrie 2022, Societatea a efectuat reevaluarea terenurilor si cladirilor existente in patrimoniul Societatii. Reevaluarea a fost facuta de catre un evaluator independent in conformitate cu standardele Internationale de Evaluare.

Impactul net in urma reevaluarii a fost in suma de 11.481.031 RON din care in rezerva de reevaluare a fost inregistrata suma de 10.884.283 RON.

De asemenea, in 2022, ca urmare a reevaluarii, s-a inregistrat ca si impact in profitul exercitiului - in linia de „ Depreciere, amortizare si pierderi de valoare” suma de 596.748 RON; 1.305.483 RON reprezentand reluarea pierderi din valoare aferenta cladirilor rezultata in urma reevaluarii de la 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2020 si 708.735 RON reprezentand pierderi din reevaluarea la 31 decembrie 2022.

Valoarea justa a fost determinata prin raportarea la informatii de piata, utilizand abordarea de capitalizare a venitului net din chirie ca metoda principala de evaluare a cladirilor si constructiilor speciale si abordarea prin piata (metoda comparatiei directe), ca metoda de evaluare a terenurilor. A fost aplicata si metoda costului de inlocuire, ca metoda de evaluare secundara pentru evaluarea cladirilor.

Tehnicile de evaluare sunt selectate de evaluatorul independent in conformitate cu Standardele Internationale de Evaluare, tipul proprietatii si scopul evaluarii. Tehnicile si metodele de evaluare aplicate sunt conforme cu practica comuna pentru tipul de active evaluate.

Valoarea justa este in general determinata prin utilizare de date de nivelul 3 in ierarhia de masurare a valorii juste.

Datele utilizate in evaluare au fost:

- a. Pentru cladiri si constructii speciale:
 - Date de intrare de nivel 3 care reprezinta costuri de inlocuire, costuri istorice, indici de actualizare a costurilor istorice, ajustarile de depreciere - majoritatea derivate pe baza unor studii tehnice disponibile public, respectiv Cataloagele IROVAL si Institutul de National de Statistica (spre deosebire de datele preluate direct de pe piata), cu depreciere estimate de evaluator.
- b. Pentru terenuri:
 - date de intrare de nivel 3 care reprezinta preturi de vanzare preluate din oferte de vanzare pentru terenuri similare, disponibile public, cu ajustari efectuate de evaluator in functie de comparabilitatea acestora cu terenurile evaluate.

Rezultatul evaluarii este influentat de principalele date de piata utilizate, acestea fiind in principal: valoarea de piata pe metru patrat pentru teren (estimata la 149 EUR / mp), estimarea veniturilor nete din chirie pentru cladiri (estimarea unei chirii lunare de piata, gradul de ocupare al proprietatii, cheltuielile de exploatare, respectiv, impozitul pe proprietate, prima de asigurare, cheltuielile administrative si cheltuielile pentru reparatii capitale si o rata de capitalizare de 9,5%).

Valoarea justa a terenului Societatii in suprafata de 77.877 mp a fost stabilita de evaluator la 149 EUR/mp.

Valoarea justa totala a activelor evaluate este de 114.838.475 RON. Analiza de senzitivitate a valorii globale a bazei de active evaluate, realizata prin utilizarea datelor principale de intrare in abordarea prin venit in intervalul - / + 1% pentru rata de capitalizare si -3% / + 5% in gradul de neocupare (senzitivitate cumulata a celor doi indicatori de baza), indica un interval de 108,1 milioane RON - 121,1 milioane RON.

ZENTIVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE

pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

NOTA 5: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

FONDUL COMERCIAL SI RELATII CU CLIENTII

Fondul comercial si relatiile cu clientii ale Societatii sunt in legatura cu transferul activitatii de distributie de la Sanofi Romania, ca parte a unui proces de separare realizat in 2018 de Grupul Sanofi, care a inclus transferul activitatii de distributie a genericelor de la Sanofi Romania la Zentiva.

Societatea a efectuat un test de depreciere a fondului comercial si a relatiilor cu clientii la 31 decembrie 2022 si, respectiv, la 31 decembrie 2021, in conformitate cu IAS 36. Valoarea recuperabila a fost semnificativ mai mare decat valoarea contabila, astfel incat nu au fost identificate ajustari ale deprecierei. Nicio modificare posibila in mod rezonabil a ipotezelor-cheie pe care conducerea si-a bazat determinarea valorii recuperabile nu ar determina ca valoarea contabila a activelor sa depaseasca valoarea lor recuperabila.

Valoarea recuperabila a acestor active (fond comercial si relatii cu clientii) a fost determinata pe baza valorii de utilizare in urma aplicarii fluxului de numerar actualizat, in cadrul abordarii prin venit, utilizand ipotezele managementului si anume: fluxuri de numerar viitoare estimate de management pe o perioada de 9 ani (2023 - 2031) determinate avand in vedere o rata de crestere medie anuala a vanzarilor nete de 7,4% (2021: 3,7%), rata de crestere in perpetuitate de 2,5% (2021: 2,5%), marja operationala de 4,5% (2021: 4,5%), si un cost mediu ponderat al capitalului (CMPC) de 13,5% pentru 2023, 14,5% pentru 2024, 11,6% pentru 2025 si 10,5% pentru perioada 2026 - 2031 (2021: 10%).

ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE

Societatea a recunoscut in categoria de "Active aferente dreptului de utilizare" urmatoarele categorii :

- Contracte de leasing pentru masini pentru personalul Societatii;
- Inchiriere linie de ambalare;
- Contractul de inchiriere a spatiului de depozitare detinut de FM Logistic;
- Contract de inchiriere pentru echipament IT.

Contractele de leasing ale vehiculelor au durata de 48 de luni. Obligatiile Societatii in baza contractelor de leasing sunt asigurate de titlul de proprietate al locatorului.

Societatea are un contract de inchiriere pentru o cladire pentru depozitarea medicamentelor care include optiunea reziliere. Aceasta optiune este negociata de catre conducerea Societatii pentru a oferi flexibilitate in gestionarea portofoliului de active inchiriate si pentru a se alinia nevoilor de afaceri ale Societatii. Conducerea Societatii exercita rationamente pentru a determina daca exista certitudinea rezonabila pentru exercitarea optiunii reziliere a contractelor de leasing.

IMOBILIZARI NECORPORALE

Societatea a recunoscut in categoria de "Imobilizari necorporale" urmatoarele :

- Programe informatice
- Cheltuieli de cercetare-dezvoltare
- Brevete, licente, marci comerciale

ZENTIVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE

pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

NOTA 6: STOCURI

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Marfuri	35.535.667	27.880.610
Produse finite si semifabricate	65.433.147	55.002.377
Materii prime si materiale	72.931.199	90.332.051
Ambalaje	25.957.326	18.410.109
Minus:		
Deprecierea stocurilor	(24.334.780)	(18.564.915)
Total	175.522.558	173.060.231

Societatea nu detine stocuri ipotecate in favoarea tertilor la 30 septembrie 2023 si respectiv la 31 decembrie 2022.

NOTA 7: CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE / AVANSURI SI CHELTUIELI IN AVANS

Creante comerciale si alte creante

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Total creante comerciale nete din care:	321.204.156	148.849.848
Creante comerciale	214.827.230	129.671.535
Creante comerciale de la societati afiliate	106.694.421	19.495.809
Minus:		
Ajustari pt pierderi previzionate din creante	(317.495)	(317.495)
Total alte creante din care:	1.109.276	2.596.904
Taxe recuperabile	870.180	2.273.005
Debitori diversi	403.387	488.189
Minus:		
Ajustari pt pierderi previzionate incerte din alte creante	(164.290)	(164.290)
Total creante comerciale si alte creante	322.313.432	151.446.752

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Avansuri si cheltuieli in avans din care:		
Avansuri platite - curente	2.438.501	1.128.508
Avansuri platite catre parti afiliate - curente	-	11.736.473
Cheltuieli in avans	2.686.404	777.405
Total avansuri si cheltuieli in avans	5.124.905	13.642.385

Incepand din ianuarie 2019 Societatea a semnat cu FactoFrance SA un contract de factoring fara recurs prin care s-a agreat finantarea creantelor locale in relatie cu principalii noua distribuitori din Romania prin cumpararea fara drept de recurs a tuturor creantelor disponibile in limita maxima acoperita de asiguratorul Credendo si Coface. Riscurile si beneficiile aferente creantelor au fost transferate substantial unui factor si, ca urmare, suma transferata la data transferului este derecunoscuta, iar comisioanele de factoring si costurile de finantare aferente sunt recunoscute la data platii.

Începand cu octombrie 2022, Compania a decis sa inceteze vanzarea de noi creante catre FactoFrance si s-au efectuat doar rambursari. Datoriile aferente contractul de factoring incheiat cu FactoFrance SA au fost integral achitate in Martie 2023.

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanzi si sunt scadente in general intre 60 - 150 de zile (2022: scadente intre 60 - 150 de zile).

ZENTIVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE

pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

NOTA 7: CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE; AVANSURI SI CHELTUIELI IN AVANS
(continuare)

Miscarea ajustarilor de valoare pentru creante comerciale, alte creante si avansuri si cheltuieli in avans:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Sold initial	(481.785)	(3.375.700)
Constituirii	-	(858.355)
Utilizari	-	3.752.270
Sold final	(481.785)	(481.785)

NOTA 8: NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Numerar la banca si in casierie	12.413.601	11.190.679
Total	12.413.601	11.190.679

Numerarul din banca este purtator de dobanda la rata de dobanda zilnica cand se constituie depozitele. Depozitele pe termen scurt se fac pentru diferite perioade de timp intre 1 zi si 3 luni, depinzand de necesitatile de numerar ale Societatii si acumuleaza dobanzi la ratele de dobanda corespunzatoare.

La 30 septembrie 2023, Societatea avea emise scrisori de garantie in favoarea unor terti in suma de 26.160 RON (2022: 19.105 RON).

La 30 septembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022, Societatea are o facilitate de credit neutilizata de 10.000.000 RON la BNP Paribas. Rata dobanzii este de 1 luna ROBOR + 1,30% pa.

NOTA 9: CASH POOLING - CREANTE PARTI AFILIAE

In 2022 si 2021, Societatea a facut parte dintr-un acord de tip cash pooling cu AI Sirona (Luxemburg) Acquisition SARL (entitatea-mama finala a Zentiva Group). Prin intermediul acordurilor de punere in comun a numerarului, AI Sirona (Luxemburg) Acquisition SARL gestioneaza la nivel central surplusul de numerar si nevoile de lichiditate pe termen scurt ale filialelor. Depozitele/tragerile de numerar in baza contractului de pooling sunt supuse ratelor dobanzilor bazate pe rata ROBOR 3M si adaosul aplicabil pe baza unei politici valide de preturi de transfer a Grupului.

In 2021, Societatea a reevaluat scopul depozitelor de cash pooling detinute la AI Sirona (Luxemburg) Acquisition SARL si a ajuns la concluzia ca nu le mai detine pentru gestionarea numerarului pe termen scurt si ca in prezent sunt detinute pentru a genera un randament al investitiilor. In consecinta, Societatea a reclasificat in 2021 soldul de cash pooling din categoria de „Numerar si echivalente de numerar” in categoria cash pooling – creante parti afiliate.

La 30 septembrie 2023 soldul depozitului de cash pooling este 574.543.223 RON (31 decembrie 2022: 583.511.187 RON).

ZENTIVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE

pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

NOTA 10: CAPITALUL EMIS SI REZERVE

Capital social

	Sold la 30 septembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2022
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	697.017.040	697.017.040

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON / actiune	RON / actiune
Valoare nominala actiuni ordinare	0,1	0,1

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
	RON	RON
Valoare capital social	69.701.704	69.701.704

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 30 septembrie 2023 si la 31 decembrie 2022.

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 30 septembrie 2023 si la 31 decembrie 2022.

Obligatiuni

Societatea nu are obligatiuni emise la 30 septembrie 2023 si la 31 decembrie 2022.

Structura actionariatului

	30 septembrie 2023 (%)	31 decembrie 2022 (%)
Zentiva Group AS	95,9486	95,9486
Alti actionari minoritari	4,0514	4,0514
	100%	100%

Rezerve

Total alte rezerve incluse in componentele de capitaluri:	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Rezerve legale	13.940.341	13.940.341
Alte rezerve (alte fonduri)	133.890.126	132.458.834
Rezerve din reevaluare	67.069.892	67.069.892
Rezultat reportat	813.656.614	691.219.282
Total alte rezerve	1.028.556.973	904.688.349

ZENTIVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE

pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

NOTA 11: PROVIZIOANE

	Provizioane pentru litigii	Provizioane pentru taxe	Provizioane de mediu	Alte provizioane	Total
La 1 ianuarie 2023	-	3.583.810	1.265.568	1.001.717	5.851.095
Crestere	-	-	-	839.848	839.848
Reversare	-	-	-	-	-
La 30 septembrie 2023	-	3.583.810	1.265.568	1.841.565	6.690.943
Curent	-	3.583.810	-	1.841.565	5.425.375
Pe termen lung	-	-	1.265.568	-	1.265.568

Provizioane pentru taxe

La 30 septembrie 2023, Societatea are constituit un provizion pentru eventuale diferente de impozite si taxe ce ar putea fi constatate de organele de control ca urmare a unui control fiscal complet, in contextul mai multor modificari legislative, in suma de 3.583.810 RON (la 31 decembrie 2022: 3.583.810 RON).

Provizioanele pentru taxe se constituie pentru sumele datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioane pentru mediu

Provizioanele pentru mediu au fost reanalizate de specialisti in cursul anului 2021 astfel incat soldul acestuia la data de 31 decembrie 2022 si 30 septembrie 2023 este in suma de 1.265.568 RON. Acesta reprezinta cheltuieli legate de remedierea ecologica si monitorizarea solului si a apei din subteran.

NOTA 12: PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE

Societatea aplica un plan de beneficii determinate ale angajatilor. Planul impune societatii sa plateasca contributia asigurarilor sociale pentru salariatii, in fondul public de pensii.

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare cu exceptia planului P1 detaliat mai jos si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

Beneficii acordate la pensionare:

Conform Contractului Colectiv de Munca, Societatea acorda salariatilor un numar variabil de salarii in functie de vechimea in cadrul Societatii.

Conform planului P1, la data pensionarii angajatii primesc o prima in functie de vechimea in cadrul Societatii dupa cum urmeaza:

- Pana la 10 de ani in cadrul Societatii, ½ salariu mediu brut la nivel de societate;
- Intre 10 - 20 de ani in cadrul Societatii, 1 salariu mediu brut la nivel de societate;

ZENTIVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE

pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

NOTA 12: PLANURI DE PENSII SI DE ALTE BENEFICII POSTANGAJARE (continuare)

- Intre 20 - 30 de ani in cadrul Societatii, 2 salarii medii brute la nivel de societate;
- Peste 30 de ani in cadrul Societatii, 3 salarii medii brute la nivel de societate.

Conform planului P2, suplimentar, la data la care angajatii implinesc 50 ani, în cazul în care angajații au împlinit 5 ani de lucru continuu în companie, primesc o prima in functie de vechimea in cadrul Societatii dupa cum urmeaza:

- Intre 5 - 15 de ani in cadrul Societatii, ½ salariu mediu brut al angajatului;
- Peste 15 de ani in cadrul Societatii, un salariu mediu brut al angajatului.

Totodata, in functie de vechimea in Societate, angajatii primesc niste beneficii in sume fixe , care incep cu 400 RON la implinirea a 2 ani in Societate si ajung la 3.800 RON la implinirea a 36 ani in Societate. Provizioanele pentru pensii si alte obligatii similare se estimeaza pe baza prevederilor contractului colectiv de munca al Societatii de catre terta persoana specialist in domeniu.

Provizioanele pentru pensii si alte obligatii similare se estimeaza pe baza prevederilor contractului colectiv de munca al Societatii de catre terta persoana specialist in domeniu. La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 suma acestor provizioane este in valoare de 6.267.651 RON, respectiv 5.947.909 RON.

NOTA 13: DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

Datorii comerciale si alte datorii

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Datorii comerciale	78.549.776	82.127.427
Datorii comerciale catre societati afiliate	67.020.255	32.968.150
Alte datorii	-	-
Total	145.570.031	115.095.577

Alte datorii curente

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Salarii	17.158.446	16.727.645
Contributii si taxe salariale	3.870.559	5.341.031
Clawback tax	13.529.799	13.091.407
Alte taxe	2.780.591	2.796.582
Alte datorii	3.525.385	3.636.712
Total	40.864.780	41.593.377

ZENTIVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE

pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

NOTA 14: PARTI AFILIATE

Detaliile despre alte parti afiliate:

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	de Sediul social
Al Sirona Acquisition S.à.r.l	parinte al Zentiva Group AS	detine cash pooling	Luxemburg	Luxemburg
Labormed Pharma Trading SRL (fosta Alvogen Romania SRL)	companie sub control comun	vanzari bunuri si prestari servicii	Romania	Bucuresti
Labormed Pharma SA	companie sub control comun	prestari servicii	Romania	Bucuresti
Solacium Pharma SRL	companie sub control comun	prestari servicii	Romania	Bucuresti
Zentiva Group A.S.	actionar majoritar	achizitii/venituri din servicii	Cehia	Praga
Zentiva Italia	companie sub control comun	achizitii bunuri	Italia	Milano
Zentiva, K.S.	companie sub control comun	achizitii/vanzari bunuri si prestari servicii	Cehia	Praga
Zentiva Pharma GMBH	companie sub control comun	achizitii/vanzari bunuri si prestari servicii	Germania	Frankfurt
Zentiva Private LTD	companie sub control comun	achizitii bunuri	India	Mumbai
Zentiva Pharma UK Limited	companie sub control comun	prestari servicii	Regatul Unit	London

Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Labormed Pharma Trading SRL	16.728.516	15.382.705
Labormed Pharma SA	6.561.755	3.098.789
Zentiva K.S.	74.754.080	272.196
Zentiva Group A.S.	8.631.425	725.459
Zentiva Pharma UK Limited	18.645	18.645
Zentiva Private LTD	-	(1.985)
Total	106.694.421	19.495.809
Zentiva Group A.S. – avansuri platite	-	11.736.473
Total	106.694.421	31.232.281

Al Sirona (Luxembourg) Acquisition S.à.r.l	574.543.223	583.511.187
--	-------------	-------------

ZENTIVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE

pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

NOTA 14: PARTI AFILIATE (continuare)

Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Labormed Pharma Trading SRL	11.850.523	10.972.707
Labormed Pharma SA	3.598.216	1.718.903
Zentiva K.S.	30.249.996	12.428.076
Zentiva Group A.S	20.034.913	6.845.584
Zentiva Pharma GMBH	325.058	323.281
Zentiva Italia	388.244	229.627
Zentiva Private LTD	513.610	380.511
Al Sirona (Luxembourg) Acquisition S.à.r.l	59.695	69.462
Total	67.020.255	32.968.150

Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate:

Vanzari de bunuri si servicii:

	30 septembrie 2023	30 septembrie 2022
Labormed Pharma Trading SRL	29.875.874	10.205.709
Labormed Pharma SA	2.910.055	1.522.463
Solacium Pharma SRL	-	4.029.088
Zentiva K.S.	289.294.272	228.384.314
Zentiva Group A.S	9.164.368	3.942.368
Zentiva Pharma LTD		18.645
Total	331.244.570	248.102.587

Achizitii de bunuri si servicii:

	30 septembrie 2023	30 septembrie 2022
Labormed Pharma Trading SRL	6.853.361	2.782.624
Labormed Pharma SA	1.420.383	706.628
Solacium Pharma SRL	-	926.523
Zentiva K.S.	105.471.130	86.107.021
Zentiva Group A.S.	18.111.461	54.414.517
Zentiva Italia	244.825	77.696
Zentiva Private LTD	1.415.314	785.842
Total	133.516.474	145.800.851

ZENTIVA S.A.
NOTE EXPLICATIVE

pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

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

NOTA 15: INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumire indicator	Mod de calcul	30 septembrie 2023	30 septembrie 2022
Indicatorul lichiditatii curente	Active curente / Datorii Curente	5,3	4,7
Indicatorul gradului de indatorare	Capital imprumutat / Capital propriu x 100	0%	0%
Viteza de rotatie a debitelor-clienti	Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 270	93	58
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	2,5	2,3

Indicatorul lichiditatii curente a crescut comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut. La 30 septembrie 2023 indicatorul lichiditatii curente este 5,3 (30 septembrie 2022: 4,7).

Societatea nu are credite pe termen lung.

Durata de colectare a creanțelor, respectiv numărul de zile până la care debitorii își achită datoriile față de societate a crescut față de aceeași perioadă a anului trecut, în special datorită încetării contractului de factoring.

NOTA 16: EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Nu au fost evenimente ulterioare care să afecteze situațiile financiare ale Societății la 30 septembrie 2023.

Administrator,
Cocos Simona

Semnatura

Intocmit,
Nitulescu Daniel
Director economic

Semnatura