



## **RAPORT PRELIMINAR 2021 CONSOLIDAT**

### **Consiliul de Administrație al Farmaceutica REMEDIA S.A.**

#### **Farmaceutica REMEDIA S.A.**

Sediul social: Deva 330040, Bld.Nicolae Balcescu nr.2 (fosta Str. Dorobantilor 43), Jud. Hunedoara,  
Telefon: + 40 254 223 260, Fax : +40 254 226 197

Sediul operațional: București, 041836, sector 4, Bld. Metalurgiei 78, Telefon/fax: + 40 213 211 640  
remedia@remedia.ro, www.remedia.ro

Reg. Comerțului J20/700/1991, CUI: RO2115198; Capital social: RON 9.548.082

IBAN: RO33 RZBR 0000 0600 0266 5747, Raiffeisen Unirii, Bucuresti

**RAPORT PRELIMINAR 2021 consolidat**  
**Conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, anexa 14**  
Data raportului 15.02.2022

Denumirea societății comerciale: **Farmaceutica REMEDIA S.A.**

Capitalul social subscris: **9.548.082 Lei**  
Capitalul social varsat: **9.548.082 Lei**  
Sediul social: **DEVA, Bd. Nicolae Balcescu nr. 2,**  
Tel./fax.: **+40 254 223 260, +40 254 226 197**  
Nr. și data înregistrării  
la Of. Registrul Comerțului: **J20/700/25.07.1991**  
Cod unic de înreg. fiscală: **RO2115198**

Valori mobiliare: **acțiuni RMAH**  
**(Certificat de înregistrare nr. AC-1470-7/17.06.2021)**  
Tipul: **Comune Nominative**  
Data înregistrării: **17.03.1997**  
Valoare nominală: **0,10 Lei**  
Poziția în registrul ASF: **1636**  
Număr total: **95.480.820**  
Codul ASF al acțiunilor: **16368**

Înregistrarea	Data	Număr de acțiuni	Valoarea emisiunii
1	10.11.1999	3.370.107	337.010,70 Lei
2	06.09.2001	1.500.000	150.000,00 Lei
3	23.07.2003	42.402	4.240,20 Lei
4	05.01.2006	5.696.471	569.647,10 Lei
5	21.12.2007	87.905.969	8.790.596,90 Lei
6	08.04.2009	7.574.851	757.485,10Lei
7	09.06.2021	- 10.608.980	- 1.060.898,00 Lei
	<b>TOTAL</b>	<b>95.480.820</b>	<b>9.548.082,00 Lei</b>

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:

**Bursa de Valori București – categoria Standard**

Valoarea totală pe piață la 15.02.2022 este de 66.836.574 Lei

Valoarea unei acțiuni RMAH este de 0,7000 Lei (la data de 15.02.2022)

## 1. Evenimente importante de raportat

La data de 11.01.2021, Farmaceutica REMEDIA SA a finalizat o operațiune de răscumpărare de acțiuni. Nr. de acțiuni rascumparate la 11.01.2021, conform Deciziei ASF 1486/16.12.2020 este de 10.608.980 acțiuni, reprezentand 10% din capitalul social. Numărul total de acțiuni subscrise in cadrul Ofertei: 10.608.981 acțiuni, reprezentand 100% din Oferta. Suma totala platita de Ofertant este de 6.397.216,89 lei. Prețul de cumpărare: 0,6 Lei per acțiune. Capitalul social este de 9.548.082 la data de 24.02.2021 (conform Hotararii AGEA nr.76).

La data de 07.06.2021 Oficiul Registrului Comerțului a înregistrat reducerea capitalului social al SC Farmaceutice REMEDIA SA, iar la data de 17.06.2021 Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis Certificatul de Înregistrare a Instrumentelor Financiare nr. AC-1470-7, prin care a fost finalizată operațiunea de diminuare a capitalului social de la 10.608.980 lei la 9.548.082 lei.

Diminuarea capitalului social a fost înregistrată și la Depozitarul Central SA, la Bursa de Valori Bucuresti si a fost comunicata pieței de capital.

## 2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente anului 2021

În perioada 01.01.2021 – 31.12.2021 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-dec 2021 (Lei)	Realizari ian-dec 2020 (Lei)	Evolutie 2021/2020 (%)
1.	Vanzari nete de marfuri *	472.826.661	438.804.422	7,2%
2.	Alte venituri din exploatare	4.495.298	43.999.086	-878,8%
3.	Total venituri din exploatare	477.321.959	482.803.508	-1,1%
4.	Total costuri operationale *	468.676.722	439.940.926	6,1%
5.	Rezultat operational	8.645.237	42.862.583	-395,8%
6.	Rezultat financiar	-156.883	-93.967	-40,1%
7.	Rezultat brut	8.488.354	42.768.616	-403,9%

\*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

O repartitie a vanzarilor de marfuri pe segmente de activitate se prezinta dupa cum urmeaza:

Lei

Farmacii REMEDIA	7.606.797	1,6%
Distributie	282.543.016	60%
Distributie Spitale & Clinici Private	170.284.051	36%
Alte operatiuni	8.150.495	1,7%
BD ROWA/Roboti	4.242.302	0,7%
<b>Total</b>	<b>472.826.661</b>	<b>100 %</b>

“Alte venituri din exploatare” cuprind în principal de următoarele categorii de venituri:

- chirii
- servicii marketing
- vanzari active
- servicii logistice
- alte servicii

**3. Situațiile financiare preliminare la data de 31.12.2021 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.**

#### **4. Indicatori economico – financiari 31.12.2021**

<b>LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>FR</b>	<b>FRDL</b>
<b>Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)</b>	2,03	1,07
Active curente	19.810.685	190.751.262
Datorii curente	9.752.463	178.732.873
<b>Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
Capital împrumutat*	0	0
Capital propriu	53.806.635	112.554.947
<b>Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365)</b>	<b>60 zile</b>	<b>102 zile</b>
Sold mediu clienți	2.383.346	130.768.931
Cifra de afaceri neta	14.513.188	468.920.615
<b>Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*365</b>	<b>75 zile</b>	<b>31 zile</b>
Stoc mediu	2.010.796	37.631.360
COGS net	9.799.384	431.303.674

\*inclusiv leasing-ul financiar

#### **Note:**

1) **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus pentru creditorii, certificând faptul că societățile sunt capabile să-și acopere datoriile pe termen scurt pe seama creanțelor și disponibilităților bănești.

2) **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. În cazul ambelor firme nu există niciun fel de risc. În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.

3) **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul

Încasării creanțelor în distribuția de medicamente consideram ca valoarea indicatorului este una normală pentru ambele firme, în condițiile date.

<sup>4)</sup> Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** poate fi considerata ca se incadreaza in specificul activitatii.

Președinte Consiliu de Administrație  
„TARUS” – Valentin Norbert Tarus e.U.

Prin reprezentant  
Valentin-Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL - consolidat (Lei)**

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>476.474.635</b>	<b>441.478.105</b>
Venituri din vanzarea marfurilor	474.530.058	439.903.203
Reduceri comerciale acordate	-1.703.397	-1.098.781
Venituri din servicii prestate si chirii	3.647.974	2.673.683
<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>847.324</b>	<b>41.325.403</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>477.321.959</b>	<b>482.803.508</b>
<b>Cheltuieli materiale</b>	<b>438.600.001</b>	<b>394.820.160</b>
Cheltuieli privind marfurile	445.101.829	399.816.634
Reduceri comerciale primite	-9.354.607	-8.872.597
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	1.974.561	2.585.406
Alte cheltuieli materiale(obiecte inventar)	98.937	195.392
Cheltuieli cu energia si apa	779.281	1.095.323
<b>Cheltuieli cu personalul</b>	<b>19.465.138</b>	<b>27.575.662</b>
Salarii si indemnizatii	17.271.209	24.616.138
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	795.612	1.151.057
Alte cheltuieli cu personalul	1.398.317	1.808.468
<b>Amortizari si provizioane</b>	<b>1.791.200</b>	<b>2.645.174</b>
Amortizari	1.207.986	1.103.087
Provizioane nete	414.456	408.691
Pierderi din creante	168.758	1.133.396
<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>8.820.383</b>	<b>14.899.929</b>
Cheltuieli privind prestatiile externe	7.488.017	8.659.416
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	988.191	771.985
Alte cheltuieli	344.175	5.468.528
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>468.676.722</b>	<b>439.940.926</b>
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>8.645.237</b>	<b>42.862.583</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>220.698</b>	<b>312.150</b>
Venituri din dobanzi	22.071	18.494
Venituri din diferente de curs valutar	13.220	55.588
Venituri din dividende	140.333	66.733
Discount-uri plati in avans	45.074	171.335
Alte venituri financiare	0	0
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>377.581</b>	<b>406.117</b>
Cheltuieli privind dobanzile	0	102.776
Dobanzi leasing operational (IFRS16)	109.560	68.916
Cheltuieli din diferente de curs valutar	74.186	79.464
Discount-uri incasari in avans	193.836	154.960

Alte cheltuieli financiare	0	
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>-156.883</b>	<b>-93.967</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>477.542.657</b>	<b>483.115.658</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>469.054.303</b>	<b>440.347.042</b>
<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>8.488.354</b>	<b>42.768.616</b>
Impozitul pe profit	1.444.080	4.997.042
<b>PROFIT NET TOTAL din care repartizabil</b>	<b>7.044.274</b>	<b>37.771.574</b>
Actionarilor societatii	<b>7.044.274</b>	<b>37.771.574</b>
Interesului minoritar		
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		
Reevaluarea imobilizarilor corporale		
Impozit aferent altor elemente ale rezultatului global		
Interesul minoritar		
<b>REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI - TOTAL din care atribuibil:</b>	<b>7.044.274</b>	<b>37.771.574</b>
Actionarilor societatii	<b>7.044.274</b>	<b>37.771.574</b>
Interesului minoritar		
<b>Rezultat pe actiune (in Lei)</b>		
- de baza	0,0738	0,3560
- diluat	0,0738	0,3560

Presedinte Consiliu de Administratie  
"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant  
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - consolidat (Lei)**

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>	<b>40.845.239</b>	<b>40.256.854</b>
Imobilizari corporale	29.957.225	28.316.243
Investitii imobiliare	8.204.038	8.204.038
Active leasing operational	1.492.264	1.089.773
Licente software	78.768	124.790
Licente farmacii	689.200	213.636
Participatii detinute la societati din grup	292.320	289.520
Participatii detinute la societati din afara grupului	5.316	5.316
Depozite si garantii platite	126.110	2.013.538
<b>Active circulante</b>	<b>206.132.302</b>	<b>202.969.618</b>
Stocuri	40.600.994	35.077.188
Creante comerciale	137.629.452	130.201.748
Alte creante	3.684.106	3.340.268
Numerar si echivalente de numerar	24.217.749	34.350.414
<b>Cheltuieli inregistrate in avans</b>	<b>2.186.689</b>	<b>1.236.574</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>249.164.230</b>	<b>244.463.046</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>66.514.411</b>	<b>79.830.650</b>
Capital social	9.860.311	10.921.209
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	42.534.823	34.803.056
Rezultatul curent	7.044.274	37.771.574
Rezultatul reportat	6.742.374	-3.632.398
Rezultat reportat - retratare	-312.229	-312.229
Repartizare profit	0	-365.419
Actiuni proprii	-112.628	-112.628
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>2.254.692</b>	<b>2.246.739</b>
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational		
Provizioane		
Datorii cu impozitul pe profit amanat	2.254.692	2.246.739
<b>Datorii curente</b>	<b>180.395.126</b>	<b>162.385.658</b>
Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational	1.339.435	867.718



Furnizori si alte datorii asimilate	176.086.632	159.154.783
Provizioane	217.307	
Datorii cu impozitul curent	-6.668	124.581
Alte datorii pe termen scurt	2.758.420	2.238.576
<b>Total datorii</b>	<b>182.649.819</b>	<b>164.632.396</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>249.164.230</b>	<b>244.463.046</b>

Presedinte Consiliu de Administratie  
 "TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant  
 Valentin – Norbert TARUS

# Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate preliminare incheiate la 31.12.2021

---

## NOTA 1 INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Farmaceutica REMEDIA S.A. (« Societatea ») este o societate comerciala cu sediul social in Deva, bld. Nicolae Balcescu nr. 2 ( fosta str. Dorobantilor nr. 43) , judetul Hunedoara, Romania.

A fost infiintata in 25 iulie 1991 ca si societate comerciala cu capital integral de stat prin reorganizarea Oficiului Farmaceutic Deva. La data de 13.10.2000, V.TARUS RoAgencies S.R.L. a achizitionat de la FPS pachetul majoritar de actiuni (55,802 %). In ianuarie 2006 Farmaceutica REMEDIA S.A. a fuzionat prin absorbtie cu V.TARUS RoAgencies S.R.L.

La **01 ianuarie 2016** Farmaceutica REMEDIA S.A.a finalizat transferul catre Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L., **societate detinuta 100 %**, a activitatilor de distributie en gross de medicamente (printr-o retea de 7 depozite) impreuna cu activitatile conexe (servicii logistice, inregistrari, promovare si marketing a medicamentelor, etc), pastrand operarea lantului de 25 farmacii si oficine locale de distributie.

Desi prevederea legala privind separarea activitatilor a fost abrogata, Farmaceutica REMEDIA a hotarat sa pastreze cele doua entitati juridice.

In acest context, la 31.12.2021 Farmaceutica REMEDIA S.A. detinea participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L..

In cursul anului 2021 Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a participat la fuziuni.

In aceeasi perioada, societatea nu a instrainat active de valori semnificative (cladiri, terenuri, actiuni, etc) .

La data de 11.01.2021, Farmaceutica REMEDIA SA a finalizat o operatiune de rascumpărare de actiuni. Nr. de actiuni rascumparate la 11.01.2021, conform Deciziei ASF 1486/16.12.2020 este de 10.608.980 actiuni, reprezentand 10% din capitalul social. Numarul total de actiuni subscribe in cadrul Ofertei: 10.608.981 actiuni, reprezentand 100% din Oferta. Suma totala platita de Ofertant este de 6.397.216,89 lei. Prețul de cumpărare: 0,6 Lei per actiune. Capitalul social este de 9.548.082 la data de 24.02.2021 (conform Hotararii AGEA nr.76).

La data de 07.06.2021 Oficiul Registrului Comerțului a întregit reducerea capitalului social al SC Farmaceutice REMEDIA SA, iar la data de 17.06.2021 Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis Certificatul de Înregistrare a Instrumentelor Financiare nr. AC-1470-7, prin care a fost finalizată operatiunea de diminuare a capitalului social de la 10.608.980 lei la 9.548.082 lei.

Diminuarea capitalului social a fost înregistrată și la Depozitarul Central SA, la Bursa de Valori Bucuresti si a fost comunicata pieței de capital.

# Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate preliminare incheiate la 31.12.2021

---

## **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 (IFRS), adoptate de Uniunea Europeana, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare.

In scopul intocmirii acestor situatii financiare, in conformitate cu prevederile legislative din Romania, moneda functionala a societatii este considerata a fi Leul Romanesc (RON).

Pentru toate perioadele pana la anul incheiat la 31 decembrie 2011, inclusiv, societatea a pregatit situatiile financiare in conformitate cu standardele de contabilitate romanesti(RAS). Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012, sunt primele situatii financiare intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) asa cum sunt adoptate de Uniunea Europeana.

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza costului istoric cu exceptia cladirilor si terenurilor care sunt evaluate la valoarea justa (valoarea de piata determinata prin evaluare de catre un expert evaluator).Costul istoric este in general bazat pe valoarea justa a contraprestatiei efectuata in schimbul activelor.

Societatea prezinta in situatiile financiare la valoarea justa toate elementele de activ si pasiv pentru care se impune evaluarea la valoarea justa, metodele utilizate pentru determinarea acestora fiind inventariere si reevaluare (IFRS 13).

Societatea nu detine instrumente financiare care ar presupune utilizarea unor alte metode de estimare a valorii juste.

Anumite sume in situatia pozitiei financiare, situatia rezultatului global, precum si in notele explicative au fost reclasificate pentru a asigura comparabilitatea intre anii anteriori si anul curent.

Pregatirea situatiilor financiare IFRS presupune utilizarea de catre conducere a unor rationamente profesionale, estimari si ipoteze care pot afecta aplicarea politicilor contabile si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor.In aceste conditii, rezultatele efective pot sa difere de valorile estimate.Estimarile si ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic.Revizuirea estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea a fost revizuita si in perioadele viitoare afectate.Urmatoarele sunt judecati/rationamente profesionale critice pe care conducerea Societatii le-a facut cu impact semnificativ asupra valorilor recunoscute in situatiile financiare:

- Durata de viata a activelor imobilizate
- Impozite amanate
- Provizioane
- Raportarea pe segmente
- Retratarea contractelor de leasing operational conform IFRS 16

Societatea detine participatii in alte companii, in una avand controlul

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate preliminare incheiate la 31.12.2021

---

asupra politicilor financiare si operationale.O entitate este consolidata daca, pe baza evaluarii relatiilor acesteia cu Societatea, se constata ca aceasta este controlata de catre Societate.

Societatile ale caror situatii financiare sunt consolidate sunt:

- Farmaceutica REMEDIA S.A.
- Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L.

Incepand cu anul 2012, pentru clasa de imobilizari corporale « Terenuri si cladiri », Societatea a trecut de la modelul de contabilizare bazat pe cost la modelul reevaluarii.

**Situatiile financiare consolidate preliminare la data de 31.12.2021 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.**

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate preliminare incheiate la 31.12.2021

---

### NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2021 – 31.12.2021 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-dec 2021 (Lei)	Realizari ian-dec 2020 (Lei)	Evolutie 2021/2020 (%)
1.	Vanzari nete de marfuri *	472.826.661	438.804.422	7,2%
2.	Alte venituri din exploatare	4.495.298	43.999.086	-878,8%
3.	Total venituri din exploatare	477.321.959	482.803.508	-1,1%
4.	Total costuri operationale *	468.676.722	439.940.926	6,1%
5.	Rezultat operational	8.645.237	42.862.583	-395,8%
6.	Rezultat financiar	-156.883	-93.967	-40,1%
7.	Rezultat brut	8.488.354	42.768.616	-403,9%

\*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

“**Alte venituri din exploatare**” cuprind în principal de următoarele categorii de venituri:

- chirii
- servicii marketing
- vanzari active
- servicii logistice
- alte servicii

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate  
preliminare incheiate la 31.12.2021

**NOTA 4 INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI**

<b>LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>FR</b>	<b>FRDL</b>
<b>Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)</b>	2,03	1,07
Active curente	19.810.685	190.751.262
Datorii curente	9.752.463	178.732.873
<b>Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
Capital împrumutat*	0	0
Capital propriu	53.806.635	112.554.947
<b>Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365)</b>	<b>60 zile</b>	<b>102 zile</b>
Sold mediu clienți	2.383.346	130.768.931
Cifra de afaceri neta	14.513.188	468.920.615
<b>Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*365</b>	<b>75 zile</b>	<b>31 zile</b>
Stoc mediu	2.010.796	37.631.360
COGS net	9.799.384	431.303.674

\*inclusiv leasing-ul financiar

**Note:**

- 1) **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus pentru creditorii, certificând faptul că societățile sunt capabile să-și acopere datoriile pe termen scurt pe seama creanțelor și disponibilităților bănești.
- 2) **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. În cazul ambelor firme nu există niciun fel de risc. În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.
- 3) **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente considerăm ca valoarea indicatorului este una normală pentru ambele firme, în condițiile date.
- 4) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** poate fi considerată ca se încadrează în specificul activității.

Președinte Consiliu de Administrație  
„TARUS” – Valentin Norbert Tarus e.U.

Prin reprezentant  
Valentin-Norbert TARUS

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate preliminare incheiate la 31.12.2021

### NOTA 5 RAPORTARE PE SEGMENTE DE ACTIVITATE

RON fara TVA		Spitale & Clinici	Distributie	Alte operatiuni	Farmacii REMEDIA E-commerce	Servicii prestate si chirii	BD ROWA Roboti	TOTAL * 31.12.2021
<b>Cifra de afaceri neta</b>		<b>170.284.051</b>	<b>282.543.016</b>	<b>8.150.495</b>	<b>7.606.797</b>	<b>3.647.975</b>	<b>4.242.302</b>	<b>476.474.635</b>
	Venituri din vanzarea marfurilor	170.284.051	284.088.269	8.308.639	7.606.797	0	4.242.302	474.530.058
	Reduceri comerciale acordate	0	-1.545.253	-158.144	0	0		-1.703.397
	Venituri din servicii prestate si chirii			0	0	3.647.974		3.647.974
<b>Alte venituri din exploatare</b>			0	0	0	847.324		847.324
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>		<b>170.284.051</b>	<b>282.543.016</b>	<b>8.150.495</b>	<b>7.606.797</b>	<b>4.495.299</b>	<b>4.242.302</b>	<b>477.321.959</b>
					0			
<b>Cheltuieli cu marfurile</b>		<b>165.916.568</b>	<b>251.900.473</b>	<b>7.675.715</b>	<b>5.902.101</b>	<b>453.906</b>	<b>3.898.459</b>	<b>435.747.222</b>
	Cheltuieli privind marfurile	171.656.020	254.696.937	8.463.293	5.932.678	454.442	3.898.459	445.101.829
	Reduceri comerciale primite	-5.739.452	-2.796.464	-787.578	-30.577	-536		-9.354.607
<b>Marja bruta din vanzari de marfuri</b>		<b>4.367.483</b>	<b>30.642.543</b>	<b>474.780</b>	<b>440.243</b>	<b>4.495.299</b>	<b>343.843</b>	<b>40.764.191</b>
					0			0
<b>Alte costuri din exploatare</b>		<b>4.080.243</b>	<b>22.627.206</b>	<b>176.021</b>	<b>4.393.247</b>	<b>1.055.857</b>	<b>596.927</b>	<b>32.929.501</b>
	Costuri directe	1.640.344	10.295.708	45	2.248.478	255.059	172.696	14.612.331
	Costuri logistica	1.015.514	9.961.776	106.795	0			11.084.085
	Costuri indirecte	1.424.385	2.369.722	69.181	2.144.769	800.798	424.230	7.233.085
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>		<b>169.996.811</b>	<b>274.527.679</b>	<b>7.851.736</b>	<b>10.295.348</b>	<b>1.509.763</b>	<b>4.495.386</b>	<b>468.676.722</b>
								0
<b>Rezultat din exploatare</b>		<b>287.240</b>	<b>8.015.337</b>	<b>298.759</b>	<b>-2.688.551</b>	<b>2.985.536</b>	<b>-253.083</b>	<b>8.645.237</b>
<b>Rezultat financiar</b>								<b>-156.883</b>
<b>Rezultat brut</b>								<b>8.488.354</b>
	Impozit pe profit							-1.444.080
<b>Profit net</b>								<b>7.044.274</b>

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate preliminare incheiate la 31.12.2021

<b>NOTA 6</b>										
<b>MODIFICARI CAPITALURI</b>										
	<b>Capital</b>	<b>Rezerve</b>	<b>Rezerve</b>	<b>Alte</b>	<b>Prime</b>	<b>Rezultatul</b>	<b>Repartizare</b>	<b>Rezultatul</b>	<b>Actiuni</b>	<b>TOTAL</b>
	<b>social</b>	<b>legale</b>	<b>reevaluare</b>	<b>rezerve</b>	<b>emisiune</b>	<b>reportat</b>	<b>profit</b>	<b>curent</b>	<b>proprii</b>	
<b>Sold la 01.01.2021</b>	<b>10.921.209</b>	<b>1.756.937</b>	<b>20.479.594</b>	<b>12.201.109</b>	<b>757.485</b>	<b>-3.944.628</b>	<b>0</b>	<b>37.771.574</b>	<b>-112.628</b>	<b>79.830.652</b>
Repunere retratare cont profit 2020						7.136.751		-7.149.313		-12.562
Transfer profit 2020 (FR)la rezultatul reportat						27.871.030		-27.871.030		0
Repartizare profit 2020(FR) la dividende						-14.277.108				-14.277.108
Repartizare profit 2020(FR) la alte rezerve				13.093.922		-13.093.922				0
Inchidere cont 129 (rezerva legala 2020)FR		365.419						-365.419		0
Repartizare profit 2020(FRDL)la rezultatul reportat						2.385.812		-2.385.812		0
Repartizare profit 2020(FRDL)la dividende						-1.500.000				-1.500.000
Rezultat contabil 2021 FR + FRDL								8.975.252		8.975.252
Retratare cont profit 2021						1.930.978		-1.930.978		0
lesiri cladiri + terenuri										0
Retratare rezultat reportat						-312.229				-312.229
Reevaluare cladiri si terenuri			-41.758							-41.758
Corectie erori contabile 2020						-24.902				-24.902
Cumparare actiuni proprii	-1.060.898			-5.304.490					0	-6.365.388
Impozit amanat			-15.908							-15.908
Retratare leasing operational (IFRS 16) 2021						258.362				258.362
<b>Sold la 31.12.2021</b>	<b>9.860.311</b>	<b>2.122.356</b>	<b>20.421.928</b>	<b>19.990.541</b>	<b>757.485</b>	<b>6.430.144</b>	<b>0</b>	<b>7.044.274</b>	<b>-112.628</b>	<b>66.514.411</b>



Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate  
preliminare incheiate la 31.12.2021

**NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)**

<b>SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)</b>	
consolidat	
	<b>31/12/2021</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	514.929.660
Alte intrari de numerar	778.291
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-481.118.193
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-18.642.246
Plati impozit pe profit	-1.548.096
Plati alte impozite si taxe	-6.486.235
Dobanzi platite	0
Dobanzi incasate (cont curent)	22.071
Alte iesiri de numerar	-5.304.510
<b>Total flux de numerar din exploatare</b>	<b>2.630.742</b>
<b>Flux de numerar din activitati de investitii</b>	<b>0</b>
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	480.112
Dobanzi incasate (din depozite)	0
Dividende incasate	140.333
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	-36.569
<b>Total flux de numerar din investitii</b>	<b>583.876</b>
<b>Flux de numerar din activitati de finantare</b>	<b>0</b>
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	0
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	0
Diferente nete de curs valutar	7.533
Finantari primite de la actionari	0
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	0
Plati catre actionari (dividende)	-13.354.815
Plati actiuni proprii	0
<b>Total flux de numerar din finantare</b>	<b>-13.347.283</b>
<b>Flux de numerar total</b>	<b>-10.132.665</b>
<b>Numerar la inceputul perioadei</b>	<b>34.350.414</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>24.217.749</b>

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**

Presedinte Consiliu de Administratie

“TARUS” - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant

Valentin-Norbert TARUS



## **RAPORT PRELIMINAR 2021 NECONSOLIDAT**

### **Consiliul de Administrație al Farmaceutica REMEDIA S.A.**

#### **Farmaceutica REMEDIA S.A.**

Sediul social: Deva 330040, Bld.Nicolae Balcescu nr.2 (fosta Str. Dorobantilor 43), Jud. Hunedoara,  
Telefon: + 40 254 223 260, Fax : +40 254 226 197

Sediul operațional: București, 041836, sector 4, Bld. Metalurgiei 78, Telefon/fax: + 40 213 211 640  
remedia@remedia.ro, www.remedia.ro

Reg. Comerțului J20/700/1991, CUI: RO2115198; Capital social: RON 9.548.082  
IBAN: RO33 RZBR 0000 0600 0266 5747, Raiffeisen Unirii, Bucuresti

**RAPORT PRELIMINAR 2021 neconsolidat**  
**Conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, anexa 14**  
Data raportului 15.02.2022

Denumirea societății comerciale: **Farmaceutica REMEDIA S.A.**

Capitalul social subscris: **9.548.082 Lei**  
Capitalul social varsat: **9.548.082 Lei**  
Sediul social: **DEVA, Bd. Nicolae Balcescu nr. 2,**  
Tel./fax.: **+40 254 223 260, +40 254 226 197**  
Nr. și data înregistrării  
la Of. Registrul Comerțului: **J20/700/25.07.1991**  
Cod unic de înreg. fiscală: **RO2115198**

Valori mobiliare: **acțiuni RMAH**  
**(Certificat de înregistrare nr. AC-1470-7/17.06.2021)**  
Tipul: **Comune Nominative**  
Data înregistrării: **17.03.1997**  
Valoare nominală: **0,10 Lei**  
Poziția în registrul ASF: **1636**  
Număr total: **95.480.820**  
Codul ASF al acțiunilor: **16368**

Înregistrarea	Data	Număr de acțiuni	Valoarea emisiunii
1	10.11.1999	3.370.107	337.010.70 Lei
2	06.09.2001	1.500.000	150.000,00 Lei
3	23.07.2003	42.402	4.240,20 Lei
4	05.01.2006	5.696.471	569.647,10 Lei
5	21.12.2007	87.905.969	8.790.596,90 Lei
6	08.04.2009	7.574.851	757.485,10Lei
7	09.06.2021	- 10.608.980	- 1.060.898,00 Lei
	<b>TOTAL</b>	<b>95.480.820</b>	<b>9.548.082,00 Lei</b>

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:

**Bursa de Valori București – categoria Standard**

Valoarea totală pe piață la 15.02.2022 este de 66.836.574 Lei

Valoarea unei acțiuni RMAH este de 0,700 Lei (la data de 15.02.2022)

## 1. Evenimente importante de raportat

La data de 11.01.2021, Farmaceutica REMEDIA SA a finalizat o operațiune de răscumpărare de acțiuni. Nr. de acțiuni rascumparate la 11.01.2021, conform Deciziei ASF 1486/16.12.2020 este de 10.608.980 acțiuni, reprezentand 10% din capitalul social. Numărul total de acțiuni subscrise in cadrul Ofertei: 10.608.981 acțiuni, reprezentand 100% din Oferta. Suma totala platita de Ofertant este de 6.397.216,89 lei. Prețul de cumpărare: 0,6 Lei per acțiune. Capitalul social este de 9.548.082 la data de 24.02.2021 (conform Hotararii AGEA nr.76).

La data de 07.06.2021 Oficiul Registrului Comerțului a înregistrat reducerea capitalului social al SC Farmaceutice REMEDIA SA, iar la data de 17.06.2021 Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis Certificatul de Înregistrare a Instrumentelor Financiare nr. AC-1470-7, prin care a fost finalizată operațiunea de diminuare a capitalului social de la 10.608.980 lei la 9.548.082 lei.

Diminuarea capitalului social a fost înregistrată și la Depozitarul Central SA, la Bursa de Valori Bucuresti si a fost comunicata pieței de capital.

## 2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente anului 2021

În perioada 01.01.2021 – 31.12.2021 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-dec 2021 (Lei)	Realizari ian-dec 2020 (Lei)	Evolutie 2021/2020 (%)
1.	Vanzari nete de marfuri *	11.849.099	61.752.389	-421,2%
2.	Alte venituri din exploatare	3.092.640	42.052.724	-1.259,8%
3.	Total venituri din exploatare	14.941.739	103.805.113	-594,7%
4.	Total costuri operationale *	15.861.369	72.200.323	-355,2%
5.	Rezultat operational	-919.630	31.604.789	-3.536,7%
6.	Rezultat financiar	1.652.876	1.011.733	-38,8%
7.	Rezultat brut (profit)	733.246	32.616.522	-4.348,2%

\*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

**“Alte venituri din exploatare”** cuprind în principal de următoarele categorii de venituri:

- chirii – 85 % din “alte venituri din exploatare”
- servicii – 1 %
- vanzari active – 14 % din “alte venituri din exploatare

## 3. Situațiile financiare la data de 31.12.2021 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

#### 4.Indicatori economico - financiari

<b>LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>31.12.2021</b>
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	2,03
Active curente	19.810.685
Datorii curente	9.752.463
<b>Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)</b>	<b>0,00%</b>
Capital împrumutat	0
Capital propriu	53.806.635
<b>Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365)</b>	<b>60 zile</b>
Sold mediu clienți	2.383.346
Cifra de afaceri neta	14.513.188
<b>Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs )* 365</b>	<b>75 zile</b>
Sold mediu stocuri	2.010.796
COGS net	9.799.384

**Note:**

1) **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus pentru creditorii, certificând faptul că societatea este capabilă să-și acopere datoriile pe termen scurt pe seama creanțelor și disponibilităților bănești.

2) **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. Valoarea de 0% indică faptul că societatea nu are niciun fel de probleme de finanțare sau lichiditate. În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.

3) **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente, considerăm că valoarea de 60 zile este una normală în condițiile date.

4) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** (75 zile) poate fi considerata ca se încadrează în specificul activității, creșterea indicatorului cauzându-se diminuării numărului de unitati farmaceutice.

Președinte Consiliu de Administrație  
„TARUS” – Valentin Norbert Tarus e.U.

Prin reprezentant  
Valentin-Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL - neconsolidat (Lei)**

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>14.513.188</b>	<b>63.833.250</b>
Venituri din vanzarea marfurilor	11.849.099	61.752.389
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din servicii prestate si chirii	2.664.089	2.080.861
<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>428.550</b>	<b>39.971.863</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>14.941.739</b>	<b>103.805.113</b>
<b>Cheltuieli materiale</b>	<b>10.327.386</b>	<b>51.152.380</b>
Cheltuieli privind marfurile	9.831.138	51.154.844
Reduceri comerciale primite	-31.753	-1.115.724
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	305.584	526.205
Alte cheltuieli materiale(obiecte inventar)	59.219	49.024
Cheltuieli cu energia si apa	163.198	538.031
<b>Cheltuieli cu personalul</b>	<b>3.741.748</b>	<b>12.217.535</b>
Salarii si indemnizatii	3.118.515	10.845.492
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	102.396	369.579
Alte cheltuieli cu personalul	520.837	1.002.464
<b>Amortizari si provizioane</b>	<b>159.546</b>	<b>259.867</b>
Amortizari	162.745	253.399
Provizioane nete	-9.191	0
Pierderi din creante	5.992	6.468
<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>1.632.689</b>	<b>8.570.541</b>
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.087.340	2.904.736
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	508.810	478.766
Alte cheltuieli	36.539	5.187.038
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>15.861.369</b>	<b>72.200.323</b>
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>-919.630</b>	<b>31.604.789</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>1.665.974</b>	<b>1.017.644</b>
Venituri din dobanzi	12.349	14.956
Venituri din diferente de curs valutar	13.005	4.973
Venituri din dividende	1.640.333	966.733
Discount-uri plati in avans	288	30.982
Alte venituri financiare	0	0
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>13.098</b>	<b>5.911</b>
Cheltuieli privind dobanzile	0	0
Dobanzi leasing operational (IFRS16)		

Cheltuieli din diferente de curs valutar	13.098	1.093
Discount-uri incasari in avans		4.818
Alte cheltuieli financiare		
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>1.652.876</b>	<b>1.011.733</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>16.607.713</b>	<b>104.822.756</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>15.874.467</b>	<b>72.206.234</b>
<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>733.246</b>	<b>32.616.522</b>
Impozitul pe profit	-125.909	4.380.073
<b>PROFIT NET TOTAL din care repartizabil</b>	<b>859.155</b>	<b>28.236.449</b>
Actionarilor societatii	<b>859.155</b>	<b>28.236.449</b>
Interesului minoritar		
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		
Reevaluarea imobilizarilor corporale		
Impozit aferent altor elemente ale rezultatului global		
Interesul minoritar		
<b>REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI - TOTAL din care atribuibil:</b>	<b>859.155</b>	<b>28.236.449</b>
Actionarilor societatii	<b>859.155</b>	<b>28.236.449</b>
Interesului minoritar		
<b>Rezultat pe actiune (in Lei)</b>		
- de baza	0,0090	0,2662
- diluat	0,0090	0,2662

Presedinte Consiliu de Administratie  
"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant  
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - neconsolidat (Lei)

	31.12.2021	31.12.2020
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>	<b>44.062.001</b>	<b>48.725.139</b>
Imobilizari corporale	29.784.899	28.034.238
Investitii imobiliare	8.204.038	8.204.038
Active leasing operational		
Licente software	35.237	83
Licente farmacii	689.200	213.636
Participatii detinute la societati din grup	292.320	292.320
Participatii detinute la societati din afara grupului	5.316	5.316
Depozite si garantii platite	5.050.992	11.975.509
<b>Active circulante</b>	<b>19.810.685</b>	<b>29.376.485</b>
Stocuri	2.479.331	1.793.844
Creante comerciale	4.188.251	1.637.382
Alte creante	212.771	413.355
Numerar si echivalente de numerar	12.930.332	25.531.903
<b>Cheltuieli inregistrate in avans</b>	<b>1.941.105</b>	<b>990.057</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>65.813.790</b>	<b>79.091.681</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>53.806.635</b>	<b>73.672.543</b>
Capital social	9.860.311	10.921.209
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	42.305.853	34.574.086
Rezultatul curent	859.155	28.236.449
Rezultatul reportat	448.687	-26.410
Rezultat reportat - retratare	-312.229	-312.229
Repartizare profit	0	-365.419
Actiuni proprii	-112.628	-112.628
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>2.254.692</b>	<b>2.246.739</b>
Datorii din leasing financiar		
Provizioane		
Datorii cu impozitul pe profit amanat	2.254.692	2.246.739
<b>Datorii curente</b>	<b>9.752.463</b>	<b>3.172.399</b>
Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational		
Furnizori si alte datorii asimilate	8.976.083	2.773.247



Provizioane		
Datorii cu impozitul curent	-368.515	-242.606
Alte datorii pe termen scurt	1.144.895	641.758
<b>Total datorii</b>	<b>12.007.155</b>	<b>5.419.138</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>65.813.790</b>	<b>79.091.681</b>

Presedinte Consiliu de Administratie

"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant

Valentin – Norbert TARUS

# Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate preliminare incheiate la 31.12.2021

---

## NOTA 1 INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Farmaceutica REMEDIA S.A. (« Societatea ») este o societate comerciala cu sediul social in Deva, bld. Nicolae Balcescu nr. 2 ( fosta str. Dorobantilor nr. 43), judetul Hunedoara, Romania.

A fost infiintata in 25 iulie 1991 ca si societate comerciala cu capital integral de stat prin reorganizarea Oficiului Farmaceutic Deva. La data de 13.10.2000, V.TARUS RoAgencies S.R.L.a achizitionat de la FPS pachetul majoritar de actiuni (55,802 %).In ianuarie 2006 Farmaceutica REMEDIA S.A. a fuzionat prin absorbtie cu V.TARUS RoAgencies S.R.L.

La **01 ianuarie 2016** Farmaceutica REMEDIA S.A.a finalizat transferul catre Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L., **societate detinuta 100 %**, a activitatilor de distributie en gross de medicamente (printr-o retea de 7 depozite) impreuna cu activitatile conexe (servicii logistice, inregistrari, promovare si marketing a medicamentelor, etc), pastrand operarea lantului de 25 farmacii si oficine locale de distributie.

Desi prevederea legala privind separarea activitatilor a fost abrogata, Farmaceutica REMEDIA a hotarat sa pastreze cele doua entitati juridice.

In acest context,la 31.12.2021 Farmaceutica REMEDIA S.A. detinea participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L..

In cursul anului 2021 Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a participat la fuziuni.

In aceeasi perioada, societatea nu a instrainat active de valori semnificative (cladiri, terenuri, actiuni, etc).

La data de 11.01.2021, Farmaceutica REMEDIA SA a finalizat o operatiune de rascumpărare de actiuni. Nr. de actiuni rascumparate la 11.01.2021, conform Deciziei ASF 1486/16.12.2020 este de 10.608.980 actiuni, reprezentand 10% din capitalul social. Numarul total de actiuni subscribe in cadrul Ofertei: 10.608.981 actiuni, reprezentand 100% din Oferta. Suma totala platita de Ofertant este de 6.397.216,89 lei. Prețul de cumpărare: 0,6 Lei per actiune. Capitalul social este de 9.548.082 la data de 24.02.2021 (conform Hotararii AGEA nr.76).

La data de 07.06.2021 Oficiul Registrului Comerțului a întregitrat reducerea capitalului social al SC Farmaceutice REMEDIA SA, iar la data de 17.06.2021 Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis Certificatul de Înregistrare a Instrumentelor Financiare nr. AC-1470-7, prin care a fost finalizată operatiunea de diminuare a capitalului social de la 10.608.980 lei la 9.548.082 lei.

Diminuarea capitalului social a fost înregistrată și la Depozitarul Central SA, la Bursa de Valori Bucuresti si a fost comunicata pieței de capital

# Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate preliminare incheiate la 31.12.2021

---

## **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 (IFRS), adoptate de Uniunea Europeana, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare.

In scopul intocmirii acestor situatii financiare, in conformitate cu prevederile legislative din Romania, moneda functionala a societatii este considerata a fi Leul Romanesc (RON).

Pentru toate perioadele pana la anul incheiat la 31 decembrie 2011, inclusiv, societatea a pregatit situatiile financiare in conformitate cu standardele de contabilitate romanesti(RAS). Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012, sunt primele situatii financiare intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) asa cum sunt adoptate de Uniunea Europeana.

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza costului istoric cu exceptia cladirilor si terenurilor care sunt evaluate la valoarea justa (valoarea de piata determinata prin evaluare de catre un expert evaluator).Costul istoric este in general bazat pe valoarea justa a contraprestatiei efectuata in schimbul activelor.

Societatea prezinta in situatiile financiare la valoarea justa toate elementele de activ si pasiv pentru care se impune evaluarea la valoarea justa, metodele utilizate pentru determinarea acestora fiind inventariere si reevaluare (IFRS 13).

Societatea nu detine instrumente financiare care ar presupune utilizarea unor alte metode de estimare a valorii juste.

Anumite sume in situatia pozitiei financiare, situatia rezultatului global, precum si in notele explicative au fost reclasificate pentru a asigura comparabilitatea intre anii anteriori si anul curent.

Pregatirea situatiilor financiare IFRS presupune utilizarea de catre conducere a unor rationamente profesionale, estimari si ipoteze care pot afecta aplicarea politicilor contabile si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor.In aceste conditii, rezultatele efective pot sa difere de valorile estimate.Estimarile si ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic.Revizuirea estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea a fost revizuita si in perioadele viitoare afectate.Urmatoarele sunt judecati/rationamente profesionale critice pe care conducerea Societatii le-a facut cu impact semnificativ asupra valorilor recunoscute in situatiile financiare:

- Durata de viata a activelor imobilizate
- Impozite amanate
- Provizioane
- Raportarea pe segmente

Societatea detine participatii in alte companii, in cadrul carora are controlul asupra politicilor financiare si operationale.O entitate este

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate preliminare incheiate la 31.12.2021

---

consolidata daca, pe baza evaluarii relatiilor acesteia cu Societatea, se constata ca aceasta este controlata de catre Societate.

Incepand cu anul 2012, pentru clasa de imobilizari corporale « Terenuri si cladiri », Societatea a trecut de la modelul de contabilizare bazat pe cost la modelul reevaluarii.

**Situatiile financiare preliminare la data de 31.12.2021 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.**

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate  
preliminare incheiate la 31.12.2021

---

**NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

În perioada 01.01.2021 – 31.12.2021 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-dec 2021 (Lei)	Realizari ian- dec 2020 (Lei)	Evolutie 2021/2020 (%)
1.	Vanzari nete de mărfuri *	11.849.099	61.752.389	-421,2%
2.	Alte venituri din exploatare	3.092.640	42.052.724	-1.259,8%
3.	Total venituri din exploatare	14.941.739	103.805.113	-594,7%
4.	Total costuri operationale *	15.861.369	72.200.323	-355,2%
5.	Rezultat operational	-919.630	31.604.789	-3.536,7%
6.	Rezultat financiar	1.652.876	1.011.733	-38,8%
7.	Rezultat brut (profit)	733.246	32.616.522	-4.348,2%

\*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

**“Alte venituri din exploatare”** cuprind în principal de următoarele categorii de venituri:

- chirii- 85 % din “alte venituri din exploatare”
- servicii - 1 %
- vanzari active - 14 % din “alte venituri din exploatare

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate  
preliminare incheiate la 31.12.2021

**NOTA 4 INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI**

<b>LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>31.12.2021</b>
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	2,03
Active curente	19.810.685
Datorii curente	9.752.463
<b>Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)</b>	<b>0,00%</b>
Capital împrumutat	0
Capital propriu	53.806.635
<b>Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365)</b>	<b>60 zile</b>
Sold mediu clienți	2.383.346
Cifra de afaceri neta	14.513.188
<b>Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 365</b>	<b>75 zile</b>
Sold mediu stocuri	2.010.796
COGS net	9.799.384

**Note:**

1) **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus pentru creditorii, certificând faptul că societatea este capabilă să-și acopere datoriile pe termen scurt pe seama creanțelor și disponibilităților bănești.

2) **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. Valoarea de 0% indică faptul că societatea nu are niciun fel de probleme de finanțare sau lichiditate. În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.

3) **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente, considerăm că valoarea de 60 zile este una normală în condițiile date.

4) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** (75 zile) poate fi considerata ca se încadrează în specificul activității, creșterea indicatorului cauzându-se diminuării numărului de unități farmaceutice.

Președinte Consiliu de Administrație  
„TARUS” – Valentin Norbert Tarus e.U.

Prin reprezentant  
Valentin-Norbert TARUS



## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate preliminare incheiate la 31.12.2021

<b>NOTA 6 MODIFICARI CAPITALURI</b>										
	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Rezultatul	Repartizare	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	curent	profit	proprii	
<b>Sold la 01.01.2021</b>	<b>10.921.209</b>	<b>2.121.796</b>	<b>20.479.593</b>	<b>11.972.697</b>	<b>757.485</b>	-338.639	<b>28.236.449</b>	<b>-365.419</b>	<b>-112.628</b>	<b>73.672.543</b>
										<b>0</b>
Transfer profit 2020 la rez.reportat						27.871.030	-27.871.030			<b>0</b>
Repartizare profit 2020 la dividende						-14.277.108				<b>-14.277.108</b>
Repartizare profit 2020 la alte rezerve				13.093.922		-13.093.922				<b>0</b>
Repartizare profit 2020 la rezerva legala										<b>0</b>
Rezultat 2020							859.155			<b>859.155</b>
Rezerva legala 2020										<b>0</b>
Inchidere cont 129 (rezerva legala 2020)							-365.419	365.419		<b>0</b>
lesiri cladiri + terenuri										<b>0</b>
Reevaluare cladiri si terenuri			-41.758							<b>-41.758</b>
Impozit amanat			-15.908							<b>-15.908</b>
Corectie erori contabile 2020						-24.902				<b>-24.902</b>
Cumparare actiuni proprii	-1.060.898			-5.304.490					0	<b>-6.365.388</b>
<b>Sold la 31.12.2021</b>	<b>9.860.311</b>	<b>2.121.796</b>	<b>20.421.927</b>	<b>19.762.129</b>	<b>757.485</b>	<b>136.459</b>	<b>859.155</b>	<b>0</b>	<b>-112.628</b>	<b>53.806.635</b>



Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate  
preliminare incheiate la 31.12.2021

**NOTA 7SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
(RON)**  
neconsolidat

	<b>31/12/2021</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	16.655.294,98
Alte intrari de numerar	5.388.083,10
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-12.988.110,74
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-3.255.375,02
Plati impozit pe profit	0,00
Plati alte impozite si taxe	-2.030.222,30
Dobanzi platite	
Dobanzi incasate (cont curent)	12.348,88
Alte iesiri de numerar	-4.966.070,34
<b>Total flux de numerar din exploatare</b>	<b>-1.184.051,44</b>
<b>Flux de numerar din activitati de investitii</b>	
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	294.351,00
Dobanzi incasate (din depozite)	
Dividende incasate	1.640.332,69
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	
<b>Total flux de numerar din investitii</b>	<b>1.934.683,69</b>
<b>Flux de numerar din activitati de finantare</b>	
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	
Diferente nete de curs valutar	2.612,00
Finantari primite de la actionari	
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	
Plati catre actionari (dividende)	-13.354.815,36
Plati actiuni proprii	
<b>Total flux de numerar din finantare</b>	<b>-13.352.203,36</b>
<b>Flux de numerar total</b>	<b>-12.601.571,11</b>
<b>Numerar la inceputul perioadei</b>	<b>25.531.903</b>
	<b>0</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>12.930.332</b>

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**

Presedinte Consiliu de Administratie  
"TARUS" – Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant  
Valentin-Norbert TARUS