



## **RAPORT PRELIMINAR 2022 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: RO61 BTRL RONC RT00 G713 3302, Banca Transilvania, Bucuresti

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

**RAPORT PRELIMINAR 2022 consolidat**  
**Conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, anexa 14**  
Data raportului 23.02.2023

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 23.02.2023 este de 65.881.765 Lei, la o valoare de 0,6900 Lei/acțiunea RMAH

## 1. Evenimente importante de raportat

În luna **februarie 2022**, Farmaceutica REMEDIA SA a vândut 3 licențe farmaceutice aferente farmaciilor din Ghermanesti, Reviga, Motaieni și oficinei din Vulcana de Sus.

În luna **aprilie 2022**, Farmaceutica REMEDIA SA a preluat o participatie de de 50% din capitalul social al persoanei juridice române PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L., cu sediul în București, Bd. Metalurgiei, nr. 130E, Sector 4, înregistrată la Registrul Comerțului București cu nr. J40/20206/2005, având CUI 18178346, în vederea dezvoltării și consolidării activității de distribuție și logistică.

În luna **ianuarie 2022** Farmaceutica REMEDIA SA a deschis, în Deva, Drogheria HOREA, diversificând portofoliul de produse cu para-farmaceutice, dispozitive medicale, suplimente alimentare, dermato-cosmetice, produse de puericultura.

În luna **august 2022**, Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL a închis depozitul logistic din Timisoara, ca urmare a scaderii vanzarilor in zona Timisoara și a majorării costurilor de funcționare.

## 2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente anului 2022

În perioada 01.01.2022 – 31.12.2022 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-dec 2022 (Lei)	Realizari ian-dec 2021 (Lei)	Evolutie 2022/2021 (%)
1.	Vanzari nete de marfuri *	528.160.738	472.826.661	10,5%
2.	Alte venituri din exploatare	11.040.025	5.123.315	53,6%
3.	Total venituri din exploatare	539.200.763	477.949.976	11,4%
4.	Total costuri operationale *	532.452.257	469.159.957	11,9%
5.	Rezultat operational	6.748.506	8.790.019	-30,3%
6.	Rezultat financiar	311.906	-156.883	150,3%
7.	Rezultat brut	7.060.412	8.633.136	-22,3%

\*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

Lei

Farmacii REMEDIA	10.587.770	2%
Distributie	300.115.174	57%
Spitale & Clinici Private	203.848.403	38%
Alte operatiuni	9.112.193	2%
BD ROWA/Roboti	4.497.197	1%
<b>Total</b>	<b>528.160.737</b>	<b>100 %</b>

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

- chirii
- servicii marketing
- servicii BD Rowa
- vanzari active
- alte servicii
- venituri din investitii imobiliare

**3. Situatiile financiare preliminare la data de 31.12.2022 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.**

#### **4. Indicatori economico – financiari 31.12.2022**

<b>LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>FR</b>	<b>FRDL</b>	<b>PES</b>
<b>Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)</b>	2,24	1,07	0,35
Active curente	14.367.922	229.095.410	551.729
Datorii curente	6.402.052	214.334.551	1.583.039
<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	52.586.442	15.281.202	253.660
<b>Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365)</b>	<b>64 zile</b>	<b>103 zile</b>	<b>40 zile</b>
Sold mediu clienți	3.232.502	147.601.492	665.000
Cifra de afaceri neta	18.307.055	522.663.449	5.994.397
<b>Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*365</b>	<b>68 zile</b>	<b>31 zile</b>	
Stoc mediu	2.406.105	41.124.468	
COGS net	12.981.677	481.954.299	

\*inclusiv leasing-ul financiar

#### **Note:**

1) **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus pentru creditori, certificând faptul că societatile sunt capabile să-și acopere datoriile pe termen scurt pe seama creanțelor și disponibilitatilor 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 acestor firme nu exista 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. În cazul societății PES, indicatorul arată o bună încasare a creanțelor.

<sup>4)</sup> 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.

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL - consolidat (Lei)

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>535.850.640</b>	<b>477.102.652</b>
Venituri din vanzarea marfurilor	530.960.392	474.530.058
Reduceri comerciale acordate	-2.799.654	-1.703.397
Venituri din servicii prestate si chirii	7.689.902	4.275.991
<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>3.350.123</b>	<b>847.324</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>539.200.763</b>	<b>477.949.976</b>
<b>Cheltuieli materiale</b>	<b>491.419.460</b>	<b>439.090.190</b>
Cheltuieli privind marfurile	495.526.556	444.975.920
Reduceri comerciale primite	-8.770.460	-8.738.510
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	3.485.778	1.974.561
Alte cheltuieli materiale(objecte inventar)	142.418	98.937
Cheltuieli cu energia si apa	1.035.168	779.281
<b>Cheltuieli cu personalul</b>	<b>22.132.735</b>	<b>19.465.138</b>
Salarii si indemnizatii	19.309.357	17.271.209
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	903.217	795.612
Alte cheltuieli cu personalul	1.920.161	1.398.317
<b>Amortizari si provizioane</b>	<b>4.064.837</b>	<b>1.791.200</b>
Amortizari	4.016.528	1.207.986
Provizioane nete	-279.307	414.456
Pierderi din creante	327.615	168.758
<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>14.835.225</b>	<b>8.813.429</b>
Cheltuieli privind prestatiile externe	10.711.430	7.478.877
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.934.291	990.377
Alte cheltuieli	2.189.505	344.175
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>532.452.257</b>	<b>469.159.957</b>
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>6.748.506</b>	<b>8.790.019</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>844.833</b>	<b>220.698</b>
Venituri din dobanzi	386.605	22.071
Venituri din diferente de curs valutar	99.868	13.220
Venituri din dividende	79.826	140.333
Discount-uri plati in avans	257.985	45.074
Alte venituri financiare	20.549	0
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>532.927</b>	<b>377.581</b>
Cheltuieli privind dobanzile	99.822	0
Dobanzi leasing operational (IFRS16)	62.476	109.560
Cheltuieli din diferente de curs valutar	179.995	74.186
Discount-uri incasari in avans	172.434	193.836
Alte cheltuieli financiare	18.200	0

<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>311.906</b>	<b>-156.883</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>540.045.595</b>	<b>478.170.674</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>532.985.184</b>	<b>469.537.538</b>
<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>7.060.412</b>	<b>8.633.136</b>
Impozitul pe profit	1.251.279	1.399.978
<b>PROFIT NET TOTAL din care repartizabil</b>	<b>5.809.133</b>	<b>7.233.158</b>
Actionarilor societatii	<b>5.809.133</b>	<b>7.233.158</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>5.809.133</b>	<b>7.233.158</b>
Actionarilor societatii	<b>5.809.133</b>	<b>7.233.158</b>
Interesului minoritar		
<b>Rezultat pe actiune (in Lei)</b>		
- de baza	0,0608	0,0758
- diluat	0,0608	0,0758

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

prin reprezentant  
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - consolidat (Lei)

	31.12.2022	31.12.2021
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>	<b>44.484.546</b>	<b>42.655.089</b>
Imobilizari corporale	24.760.379	21.313.782
Investitii imobiliare	16.545.703	18.657.330
Active leasing operational	1.002.094	1.492.264
Licente software	109.054	78.768
Licente farmacie	689.200	689.200
Participatii detinute la societati din grup	588.620	292.320
Participatii detinute la societati din afara grupului	5.916	5.316
Depozite si garantii platite	783.580	126.110
<b>Active circulante</b>	<b>240.890.648</b>	<b>206.230.930</b>
Stocuri	46.262.314	40.600.994
Creante comerciale	173.704.309	137.629.452
Alte creante	2.840.680	3.782.734
Numerar si echivalente de numerar	18.083.345	24.217.749
<b>Cheltuieli inregistrate in avans</b>	<b>829.696</b>	<b>2.186.689</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>286.204.891</b>	<b>251.072.707</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>68.433.434</b>	<b>68.223.569</b>
Capital social	9.860.311	9.860.311
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	39.953.756	44.055.097
Rezultatul curent	5.809.133	7.233.158
Rezultatul reportat	12.477.605	6.742.374
Rezultat reportat - retratare	-312.229	-312.229
Repartizare profit	0	0
Actiuni proprii	-112.628	-112.628
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>3.175.842</b>	<b>2.544.268</b>
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational		
Provizioane		
Datorii cu impozitul pe profit amanat	3175841,65	2544268
<b>Datorii curente</b>	<b>214.595.615</b>	<b>180.304.871</b>
Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar	421.384	
Datorii din leasing operational	777.861	1.339.435



Furnizori si alte datorii asimilate	209.969.435	176.037.147
Provizioane	217.307	217.307
Datorii cu impozitul curent	155.049	-50.770
Alte datorii pe termen scurt	3.054.580	2.761.752
<b>Total datorii</b>	<b>217.771.457</b>	<b>182.849.139</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>286.204.891</b>	<b>251.072.707</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 31.12.2022

---

## 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 43), judetul Hunedoara, Romania.

In data de **25 iulie 1991** Farmaceutica REMEDIA S.A. a fost constituita ca si societate comerciala cu capital integral de stat prin reorganizarea Oficiului Farmaceutic Deva, infiintat in 1957.

In data de **13 octombrie 2000**, V.TARUS RoAgencies S.R.L. a achizitionat de la FPS pachetul majoritar de actiuni (55,802 %).

In data de **01 ianuarie 2006** Farmaceutica REMEDIA S.A. a fuzionat prin absorbtie cu V.TARUS RoAgencies S.R.L.

Conform Legii 95/2006, republicata in August 2015, societatile comerciale le-a fost interzisa desfășurarea, in acelasi timp, de activitati de distributie en gross si en detail de medicamente. (Art. 800 paragraful 2).

Astfel in data de **01 ianuarie 2016** Farmaceutica REMEDIA S.A. a infintat si a finalizat transferul activității de distributie catre Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L., **societate noua, detinuta 100%**, a activitatilor de distributie en gross de medicamente impreuna cu activitatile conexe (servicii logistice, inregistrari de produse farmaceutice, promovare si marketing a medicamentelor, etc), Farmaceutica REMEDIA S.A. a pastrat operarea lantului de farmacii si oficine locale.

In luna **februarie 2022**, Farmaceutica REMEDIA SA a vândut 3 licențe farmaceutice aferente farmaciilor din Ghermănești, Reviga, Moțăieni și oficinei din Vulcana de Sus, iar în luna **ianie 2022** a deschis, în Deva, Drogheria HOREA.

In luna **august 2022**, Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL a închis depozitul logistic din Timișoara ca urmare a scăderii vânzărilor în zona Timișoara și a majorării costurilor de funcționare.

In luna **aprilie 2022**, Farmaceutica REMEDIA SA a preluat o participatie de de 50% din capitalul social al persoanei juridice române PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L., cu sediul în București, Bd. Metalurgiei, nr. 130E, Sector 4, înregistrată la Registrul Comerțului București cu nr. J40/20206/2005, având CUI 18178346, în vederea dezvoltării și consolidării activității de distribuție și logistică.

In acest context, **la 31.12.2022** Farmaceutica REMEDIA S.A. deținea participații majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. și o participație de 50% la societatea PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L.

In cursul anului 2022 Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a participat la fuziuni.

In aceeași perioadă, societatea nu a înstrăinat active de valori semnificative (clădiri, terenuri, acțiuni, etc.).

## 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

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate preliminare incheiate la 31.12.2022

---

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 Financiare (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 valoare 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
- Retratirea contractelor de leasing operational conform IFRS 16

Societatea detine participatii in alte companii, in una avand controlul 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.
- PHARMA EXPERTSPEDITION SRL

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate preliminare incheiate la 31.12.2022

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 31.12.2022 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.**

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

În perioada 01.01.2022 – 31.12.2022 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-dec 2022 (Lei)	Realizari ian-dec 2021 (Lei)	Evolutie 2022/2021 (%)
1.	Vanzari nete de marfuri *	528.160.738	472.826.661	10,5%
2.	Alte venituri din exploatare	11.040.025	5.123.315	53,6%
3.	Total venituri din exploatare	539.200.763	477.949.976	11,4%
4.	Total costuri operationale *	532.452.257	469.159.957	11,9%
5.	Rezultat operational	6.748.506	8.790.019	-30,3%
6.	Rezultat financiar	311.906	-156.883	150,3%
7.	Rezultat brut	7.060.412	8.633.136	-22,3%

\*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii
- servicii marketing
- servicii BD Rowa
- vanzari active
- alte servicii
- venituri din investitii imobiliare

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate  
preliminare incheiate la 31.12.2022

---

**NOTA 4 INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI**

<b>LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>FR</b>	<b>FRDL</b>	<b>PES</b>
<b>Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)</b>	2,24	1,07	0,35
Active curente	14.367.922	229.095.410	551.729
Datorii curente	6.402.052	214.334.551	1.583.039
<b>Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
Capital împrumutat*	0	0	
Capital propriu	52.586.442	15.281.202	253.660
<b>Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365)</b>	<b>64 zile</b>	<b>103 zile</b>	<b>40 zile</b>
Sold mediu clienți	3.232.502	147.601.492	665.000
Cifra de afaceri neta	18.307.055	522.663.449	5.994.397
<b>Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*365</b>	<b>68 zile</b>	<b>31 zile</b>	
Stoc mediu	2.406.105	41.124.468	
COGS net	12.981.677	481.954.299	

\*inclusiv leasing-ul financiar

**Note:**

- 1) **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus pentru creditori, certificând faptul că societatile sunt capabile să-și acopere datoriile pe termen scurt pe seama creanțelor și disponibilitatilor 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 acestor firme nu exista 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. În cazul societății PES, indicatorul arată o bună încasare a creanțelor.
- 4) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** poate fi considerata ca se incadreaza în specificul activitatii.

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 31.12.2022

**NOTA 5**
**Raportare pe segmente de activitate**

RON fara TVA		Spitale &	Distributie	Alte	Farmacii	Servicii	BD ROWA	TOTAL *
		clinici		operatiuni	REMEDIA	prestate	Roboti	31.12.2022
					E-commerce	si chirii		
<b>Cifra de afaceri neta</b>		<b>203.848.403</b>	<b>300.035.388</b>	<b>9.191.979</b>	<b>10.587.770</b>	<b>7.234.784</b>	4.952.315	<b>535.850.640</b>
	Venituri din vanzarea marfurilor	203.849.609	302.833.720	9.192.096	10.587.770	0	4.497.197	<b>530.960.392</b>
	Reduceri comerciale acordate	-1.206	-2.798.332	-117	0	0		<b>-2.799.654</b>
	Venituri din servicii prestate si chirii			0	0	7.234.784	455.118	<b>7.689.902</b>
<b>Alte venituri din exploatare</b>			0	0	0	3.350.122		<b>3.350.122</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>		<b>203.848.403</b>	<b>300.035.388</b>	<b>9.191.979</b>	<b>10.587.770</b>	<b>10.584.906</b>	<b>4.952.315</b>	<b>539.200.763</b>
					0			
<b>Cheltuieli cu marfurile</b>		<b>199.360.624</b>	<b>266.504.109</b>	<b>8.796.679</b>	<b>8.784.076</b>	<b>-886.993</b>	<b>4.197.601</b>	<b>486.756.096</b>
	Cheltuieli privind marfurile	203.994.712	270.156.326	9.091.665	8.860.642	-774.389	4.197.601	<b>495.526.557</b>
	Reduceri comerciale primite	-4.634.088	-3.652.217	-294.986	-76.566	-112.603		<b>-8.770.460</b>
<b>Marja bruta din vanzari de marfuri</b>		<b>4.487.779</b>	<b>33.531.279</b>	<b>395.300</b>	<b>1.803.694</b>	<b>8.121.776</b>	<b>299.597</b>	<b>48.639.425</b>
					0			<b>0</b>
<b>Alte costuri din exploatare</b>		<b>3.489.176</b>	<b>27.642.613</b>	<b>236.219</b>	<b>7.842.835</b>	<b>5.702.209</b>	<b>783.105</b>	<b>45.696.158</b>
	Costuri directe	2.465.711	18.486.895	0	2.880.755	4.106.333	684.059	<b>28.623.753</b>
	Costuri logistica	570.240	5.925.326	170.539	0			<b>6.666.105</b>
	Costuri indirecte	453.225	3.230.392	65.680	4.962.080	1.595.877	99.046	<b>10.406.300</b>
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>		<b>202.849.800</b>	<b>294.146.722</b>	<b>9.032.898</b>	<b>16.626.911</b>	<b>4.815.217</b>	<b>4.980.706</b>	<b>532.452.257</b>
								<b>0</b>
<b>Rezultat din exploatare</b>		<b>998.603</b>	<b>5.888.666</b>	<b>159.081</b>	<b>-6.039.142</b>	<b>5.769.689</b>	<b>-28.391</b>	<b>6.748.506</b>
<b>Rezultat financiar</b>								<b>311.906</b>
<b>Rezultat brut</b>								<b>7.060.412</b>
	Impozit pe profit							<b>-1.251.279</b>
<b>Profit net</b>								<b>5.809.133</b>

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate preliminare incheiate la 31.12.2022

<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 01.01.2022</b>	<b>9.860.311</b>	<b>2.122.356</b>	<b>21.942.203</b>	<b>19.990.538</b>	<b>757.485</b>	<b>6.430.144</b>	<b>0</b>	<b>7.233.158</b>	<b>-112.628</b>	<b>68.223.569</b>
Repunere sold 2021 PES		20				232.388				232.408
Repunere retratare cont profit 2021						-2.086.604		1.930.977		-155.627
Transfer profit 2021 (FR)la rezultatul reportat						859.155		-859.155		0
Repartizare profit 2021(FR) la dividende				-3.899.880		-859.155				-4.759.035
Repartizare profit 2021(FR) la alte rezerve										0
Inchidere cont 129										0
Repartizare profit 2021(FRDL)la rezultatul reportat						8.304.980		-8.304.980		0
Repartizare profit 2021(FRDL)la dividende						-5.000.000				-5.000.000
Repartizare profit 2021(FRDL) la alte rezerve				304.980		-304.980				0
Rezultat contabil 2022 FR + FRDL								10.174.350		10.174.350
Retratare cont profit						4.365.217		-4.365.217		0
Iesiri cladiri + terenuri										0
Reevaluare cladiri si terenuri			-506.460							-506.460
Corectie erori contabile										0
Cumparare actiuni proprii									0	0
Impozit amanat										0
Retratare leasing operational (IFRS 16)						224.230				224.230
<b>Sold la 31.12.2022</b>	<b>9.860.311</b>	<b>2.122.376</b>	<b>21.435.743</b>	<b>16.395.639</b>	<b>757.485</b>	<b>12.165.375</b>	<b>0</b>	<b>5.809.133</b>	<b>-112.628</b>	<b>68.433.434</b>

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate  
preliminare incheiate la 31.12.2022

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

<b>SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)</b>	
consolidat	
	<b>31/12/2022</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	547.239.304
Alte intrari de numerar	26.234.825
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-520.745.709
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-20.051.312
Plati impozit pe profit	-1.285.506
Plati alte impozite si taxe	-9.078.149
Dobanzi platite	-65.890
Dobanzi incasate (cont curent)	386.605
Alte iesiri de numerar	-24.622.509
<b>Total flux de numerar din exploatare</b>	<b>-1.988.341</b>
<b>Flux de numerar din activitati de investitii</b>	<b>0</b>
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	197.700
Dobanzi incasate (din depozite)	0
Dividende incasate	79.826
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	-38.016
<b>Total flux de numerar din investitii</b>	<b>239.510</b>
<b>Flux de numerar din activitati de finantare</b>	
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	0
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	0
Diferente nete de curs valutar	-54.864
Finantari primite/acordate	0
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	0
Plati catre actionari (dividende)	-4.470.000
Plati actiuni proprii	0
<b>Total flux de numerar din finantare</b>	<b>-4.524.864</b>
<b>Flux de numerar total</b>	<b>-6.273.695</b>
<b>Numerar la inceputul perioadei</b>	<b>24.217.749</b>
<b>Numerar la inceputul perioadei asociat</b>	<b>139.292</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>18.083.345</b>

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**

Presedinte Consiliu de Administratie

“TARUS” - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant

Valentin-Norbert TARUS





## **RAPORT PRELIMINAR 2022 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: RO61 BTRL RONC RT00 G713 3302, Banca Transilvania, Bucuresti

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

**RAPORT PRELIMINAR 2022 neconsolidat**  
**Conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, anexa 14**  
Data raportului 23.02.2023

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 23.02.2023 este de 65.881.765 Lei, la o valoare de 0,6900 Lei/acțiunea RMAH

## 1. Evenimente importante de raportat

În luna **februarie 2022**, Farmaceutica REMEDIA SA a vândut 3 licențe farmaceutice aferente farmaciilor din Ghermanesti, Reviga, Motaieni și oficiinei din Vulcana de Sus.

În luna **aprilie 2022**, Farmaceutica REMEDIA SA a preluat o participație de 50% din capitalul social al persoanei juridice române PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L., cu sediul în București, Bd. Metalurgiei, nr. 130E, Sector 4, înregistrată la Registrul Comerțului București cu nr. J40/20206/2005, având CUI 18178346, în vederea dezvoltării și consolidării activității de distribuție și logistică.

În luna **ianuarie 2022** Farmaceutica REMEDIA SA a deschis, în Deva, Drogheria HOREA, diversificând portofoliul de produse cu para-farmaceutice, dispozitive medicale, suplimente alimentare, dermato-cosmetice, produse de puericultura.

## 2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente anului 2022

În perioada 01.01.2022 – 31.12.2022 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-dec 2022 (Lei)	Realizari ian-dec 2021 (Lei)	Evoluție 2022/2021 (%)
1.	Vanzari nete de marfuri *	15.084.967	11.849.099	21,5%
2.	Alte venituri din exploatare	6.096.588	3.092.640	49,3%
3.	Total venituri din exploatare	21.181.555	14.941.739	29,5%
4.	Total costuri operationale *	23.562.988	15.735.460	33,2%
5.	Rezultat operational	-2.381.433	-793.721	-66,7%
6.	Rezultat financiar	5.300.018	1.652.876	68,8%
7.	Rezultat brut (profit)	2.918.586	859.155	70,6%

\*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii –46 % din “alte venituri din exploatare”
- servicii BD ROWA – 8% din “alte venituri din exploatare”
- vanzari active – 4 % din “alte venituri din exploatare
- venituri din investitii imobiliare - 42 % din “alte venituri din exploatare

## 3. Situațiile financiare la data de 31.12.2022 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

#### 4.Indicatori economico - financiari

<b>LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>31.12.2022</b>
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	2,24
Active curente	14.367.922
Datorii curente	6.402.052
<b>Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)</b>	<b>0,00%</b>
Capital împrumutat	0
Capital propriu	52.586.442
<b>Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365)</b>	<b>64 zile</b>
Sold mediu clienți	3.232.502
Cifra de afaceri neta	18.307.055
<b>Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs ) * 365</b>	<b>68 zile</b>
Sold mediu stocuri	2.406.105
COGS net	12.981.677

**Note:**

<sup>1)</sup> **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.

<sup>2)</sup> **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.

<sup>3)</sup> **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 64 zile este una normală în condițiile date.

<sup>4)</sup> Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** (68 zile) poate fi considerata ca se incadreaza in specificul activitatii, cresterea indicatorului cauzandu-se diminuarii numarului 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)

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>18.307.055</b>	<b>14.513.188</b>
Venituri din vanzarea marfurilor	15.084.967	11.849.099
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din servicii prestate si chirii	3.222.088	2.664.089
<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>2.874.500</b>	<b>428.550</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>21.181.555</b>	<b>14.941.739</b>
<b>Cheltuieli materiale</b>	<b>13.608.407</b>	<b>10.201.477</b>
Cheltuieli privind marfurile	13.058.243	9.705.229
Reduceri comerciale primite	-76.566	-31.753
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	375.199	305.584
Alte cheltuieli materiale (obiecte inventar)	47.316	59.219
Cheltuieli cu energia si apa	204.215	163.198
<b>Cheltuieli cu personalul</b>	<b>4.417.169</b>	<b>3.741.748</b>
Salarii si indemnizatii	3.502.561	3.118.515
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	165.582	102.396
Alte cheltuieli cu personalul	749.026	520.837
<b>Amortizari si provizioane</b>	<b>2.714.114</b>	<b>159.546</b>
Amortizari	2.717.999	162.745
Provizioane nete	-9.191	-9.191
Pierderi din creante	5.305	5.992
<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>2.823.298</b>	<b>1.632.689</b>
Cheltuieli privind prestatii externe	1.334.698	1.087.340
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	802.627	508.810
Alte cheltuieli	685.973	36.539
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>23.562.988</b>	<b>15.735.460</b>
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>-2.381.433</b>	<b>-793.721</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>5.321.320</b>	<b>1.665.974</b>
Venituri din dobanzi	237.069	12.349
Venituri din diferente de curs valutar	4.424	13.005
Venituri din dividende	5.079.826	1.640.333
Discount-uri plati in avans	0	288
Alte venituri financiare	0	0
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>21.301</b>	<b>13.098</b>
Cheltuieli privind dobanzile	0	0
Dobanzi leasing operational (IFRS16)		
Cheltuieli din diferente de curs valutar	21.301	13.098
Discount-uri incasari in avans	0	0
Alte cheltuieli financiare		

<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>5.300.018</b>	<b>1.652.876</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>26.502.875</b>	<b>16.607.713</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>23.584.289</b>	<b>15.748.558</b>
<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>2.918.586</b>	<b>859.155</b>
Impozitul pe profit	2.560	0
<b>PROFIT NET TOTAL din care repartizabil</b>	<b>2.916.026</b>	<b>859.155</b>
Actionarilor societatii	<b>2.916.026</b>	<b>859.155</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>2.916.026</b>	<b>859.155</b>
Actionarilor societatii	<b>2.916.026</b>	<b>859.155</b>
Interesului minoritar		
<b>Rezultat pe actiune (in Lei)</b>		
- de baza	0,0305	0,0090
- diluat	0,0305	0,0090

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

prin reprezentant  
Valentin – Norbert TARUS

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**  
**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - neconsolidat (Lei)**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>	<b>47.370.124</b>	<b>45.871.850</b>
Imobilizari corporale	23.487.049	21.141.457
Investitii imobiliare	16.545.703	18.657.330
Active leasing operational		
Licente software	63.649	35.237
Licente farmacie	689.200	689.200
Participatii detinute la societati din grup	891.720	292.320
Participatii detinute la societati din afara grupului	5.916	5.316
Depozite si garantii platite	5.686.888	5.050.992
<b>Active circulante</b>	<b>14.704.786</b>	<b>19.936.593</b>
Stocuri	2.179.248	2.479.331
Creante comerciale	3.085.858	4.188.251
Alte creante	542.286	338.679
Numerar si echivalente de numerar	8.897.395	12.930.332
<b>Cheltuieli inregistrate in avans</b>	<b>439.812</b>	<b>1.941.105</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>62.514.723</b>	<b>67.749.548</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>52.977.439</b>	<b>55.326.909</b>
Capital social	9.860.311	9.860.311
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	39.419.786	43.826.127
Rezultatul curent	2.916.026	859.155
Rezultatul reportat	448.688	448.687
Rezultat reportat - retratare	-312.229	-312.229
Repartizare profit	0	0
Actiuni proprii	-112.628	-112.628
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>3.175.842</b>	<b>2.544.268</b>
Datorii din leasing financiar		
Provizioane		
Datorii cu impozitul pe profit amanat	3.175.842	2.544.268
<b>Datorii curente</b>	<b>6.361.443</b>	<b>9.878.372</b>
Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational		
Furnizori si alte datorii asimilate	5.531.838	8.976.083
Provizioane		

Datorii cu impozitul curent		-242.606
Alte datorii pe termen scurt	829.605	1.144.895
<b>Total datorii</b>	<b>9.537.284</b>	<b>12.422.640</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>62.514.723</b>	<b>67.749.548</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 31.12.2022

---

## 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 43), judetul Hunedoara, Romania.

In data de **25 iulie 1991** Farmaceutica REMEDIA S.A. a fost constituita ca si societate comerciala cu capital integral de stat prin reorganizarea Oficiului Farmaceutic Deva, infiintat in 1957.

In data de **13 octombrie 2000**, V.TARUS RoAgencies S.R.L. a achizitionat de la FPS pachetul majoritar de actiuni (55,802 %).

In data de **01 ianuarie 2006** Farmaceutica REMEDIA S.A. a fuzionat prin absorbtie cu V.TARUS RoAgencies S.R.L.

Conform Legii 95/2006, republicata in August 2015, societatilor comerciale le-a fost interzisa desfășurarea, in acelasi timp, de activitati de distributie en gross si en detail de medicamente. (Art. 800 paragraful 2).

Astfel in data de **01 ianuarie 2016** Farmaceutica REMEDIA S.A. a infintat si a finalizat transferul activității de distributie catre Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L., **societate noua, detinuta 100%**, a activitatilor de distributie en gross de medicamente impreuna cu activitatile conexe (servicii logistice, inregistrari de produse farmaceutice, promovare si marketing a medicamentelor, etc), Farmaceutica REMEDIA S.A. a pastrat operarea lantului de farmacii si oficine locale.

In luna **februarie 2022**, Farmaceutica REMEDIA SA a vândut 3 licențe farmaceutice aferente farmaciilor din Ghermănești, Reviga, Moțăieni și oficinei din Vulcana de Sus, iar în luna **iunie 2022** a deschis, în Deva, Drogheria HOREA.

In luna **aprilie 2022**, Farmaceutica REMEDIA SA a preluat o participatie de de 50% din capitalul social al persoanei juridice române PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L., cu sediul în București, Bd. Metalurgiei, nr. 130E, Sector 4, înregistrată la Registrul Comerțului București cu nr. J40/20206/2005, având CUI 18178346, în vederea dezvoltării și consolidării activității de distribuție și logistică.

In acest context, **la 31.12.2022** Farmaceutica REMEDIA S.A. deține participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. și o participatie de 50% la societatea PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L.

In cursul anului 2022 Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a participat la fuziuni.

In aceeași perioadă, societatea nu a înstrăinat active de valori semnificative (clădiri, terenuri, acțiuni, etc.).

## 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.

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate preliminare incheiate la 31.12.2022

---

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 Financiare (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 valoare 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 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 31.12.2022 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.**

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate preliminare incheiate la 31.12.2022

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

În perioada 01.01.2022 – 31.12.2022 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-dec 2022 (Lei)	Realizari ian- dec 2021 (Lei)	Evolutie 2022/2021 (%)
1.	Vanzari nete de marfuri *	15.084.967	11.849.099	21,5%
2.	Alte venituri din exploatare	6.096.588	3.092.640	49,3%
3.	Total venituri din exploatare	21.181.555	14.941.739	29,5%
4.	Total costuri operationale *	23.562.988	15.735.460	33,2%
5.	Rezultat operational	-2.381.433	-793.721	-66,7%
6.	Rezultat financiar	5.300.018	1.652.876	68,8%
7.	Rezultat brut (profit)	2.918.586	859.155	70,6%

\*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii – 46 % din “alte venituri din exploatare”
- servicii BD ROWA – 8% din “alte venituri din exploatare”
- vanzari active – 4 % din “alte venituri din exploatare
- venituri din investitii imobiliare - 42 % din “alte venituri din exploatare

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate  
preliminare incheiate la 31.12.2022

**NOTA 4 INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI**

<b>LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>31.12.2022</b>
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	2,24
Active curente	14.367.922
Datorii curente	6.402.052
<b>Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)</b>	<b>0,00%</b>
Capital împrumutat	0
Capital propriu	52.586.442
<b>Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365)</b>	<b>64 zile</b>
Sold mediu clienți	3.232.502
Cifra de afaceri neta	18.307.055
<b>Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs ) * 365</b>	<b>68 zile</b>
Sold mediu stocuri	2.406.105
COGS net	12.981.677

**Note:**

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

<sup>2)</sup> **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.

<sup>3)</sup> **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 64 zile este una normală în condițiile date.

<sup>4)</sup> Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** (68 zile) poate fi considerata ca se incadreaza in specificul activitatii, cresterea indicatorului cauzandu-se diminuarii numarului de unitati 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 31.12.2022

**NOTA**  
**5 Raportare pe segmente de activitate**

		Farmacii Remedia	BD ROWA/Roboti	E-commerce	Chirii spatii/auto	Servicii prestate	TOTAL * 2022
<b>Cifra de afaceri neta</b>		<b>10.579.733</b>	<b>4.952.315</b>	<b>8.037</b>	<b>2.765.830</b>	<b>1.140</b>	<b>18.307.055</b>
	Venituri din vanzarea marfurilor	10.579.733	4.497.197	8.037			<b>15.084.967</b>
	Reduceri comerciale acordate	0		0	0	0	0
	Venituri din servicii prestate si chirii	0	455.118		2.765.830	1.140	<b>3.222.088</b>
<b>Alte venituri din exploatare</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>2.874.500</b>	<b>2.874.500</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>		<b>10.579.733</b>	<b>4.952.315</b>	<b>8.037</b>	<b>2.765.830</b>	<b>2.875.640</b>	<b>21.181.555</b>
							<b>0</b>
<b>Cheltuieli cu marfurile</b>		<b>8.777.714</b>	<b>4.197.601</b>	<b>6.362</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.981.677</b>
	Cheltuieli privind marfurile	8.854.280	4.197.601	6.362	0	0	<b>13.058.243</b>
	Reduceri comerciale primite	-76.566		0	0	0	<b>-76.566</b>
<b>Marja bruta din vanzari de marfuri</b>		<b>1.802.019</b>	<b>299.597</b>	<b>1.675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.803.694</b>
							<b>0</b>
<b>Alte costuri din exploatare</b>		<b>7.821.198</b>	<b>783.105</b>	<b>21.638</b>	<b>1.905.800</b>	<b>49.570</b>	<b>10.581.311</b>
	Costuri directe	2.862.884	684.059	17.871	609.562	49.036	<b>4.223.412</b>
	Costuri logistica	0		0	0	0	0
	Costuri promovare	0		0	0	0	0
	Costuri indirecte	4.958.314	99.046	3.767	1.296.238	534	<b>6.357.899</b>
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>		<b>16.598.912</b>	<b>4.980.706</b>	<b>28.000</b>	<b>1.905.800</b>	<b>49.570</b>	<b>23.562.988</b>
<b>Rezultat din exploatare</b>		<b>-6.019.179</b>	<b>-28.391</b>	<b>-19.963</b>	<b>860.030</b>	<b>2.826.070</b>	<b>-2.381.433</b>
<b>Rezultat financiar</b>							<b>5.300.018</b>
<b>Rezultat brut</b>							<b>2.918.586</b>
	Impozit pe profit						2.560
<b>Profit net</b>							<b>2.916.026</b>

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate preliminare incheiate la 31.12.2022

<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 01.01.2022</b>	<b>9.860.311</b>	<b>2.121.796</b>	<b>21.942.201</b>	<b>19.762.129</b>	<b>757.485</b>	136.459	<b>859.155</b>	<b>0</b>	<b>-112.628</b>	<b>55.326.909</b>
										<b>0</b>
Transfer profit 2021 la rez.reportat						859.155	-859.155			<b>0</b>
Repartizare profit 2021 la dividende				-3.899.880		-859.155				<b>-4.759.035</b>
Repartizare profit 2021 la alte rezerve										<b>0</b>
Repartizare profit 2021 la rezerva legala										<b>0</b>
Rezultat 2022							2.916.026			2.916.026
Rezerva legala 2021										<b>0</b>
Inchidere cont 129 (rezerva legala 2021)										<b>0</b>
Iesiri cladiri + terenuri										<b>0</b>
Reevaluare cladiri si terenuri			-506.460							<b>-506.460</b>
Impozit amanat										<b>0</b>
Corectie erori contabile 2022										<b>0</b>
Cumparare actiuni proprii									0	<b>0</b>
<b>Sold la 31.12.2022</b>	<b>9.860.311</b>	<b>2.121.796</b>	<b>21.435.741</b>	<b>15.862.249</b>	<b>757.485</b>	<b>136.459</b>	<b>2.916.025</b>	<b>0</b>	<b>-112.628</b>	<b>52.977.439</b>

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate  
preliminare incheiate la 31.12.2022

<b>SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)</b>	
neconsolidat	
	<b>31/12/2022</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	20.679.779
Alte intrari de numerar	1.248.092
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-19.895.308
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-3.627.936
Plati impozit pe profit	0
Plati alte impozite si taxe	-2.133.197
Dobanzi platite	
Dobanzi incasate (cont curent)	237.069
Alte iesiri de numerar	-1.340.013
<b>Total flux de numerar din exploatare</b>	<b>-4.831.513</b>
<b>Flux de numerar din activitati de investitii</b>	
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	197.700
Dobanzi incasate (din depozite)	
Dividende incasate	5.079.826
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	
<b>Total flux de numerar din investitii</b>	<b>5.277.526</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	-8.950
Finantari primite/acordate	
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	
Plati catre actionari (dividende)	-4.470.000
Plati actiuni proprii	
<b>Total flux de numerar din finantare</b>	<b>-4.478.950</b>
<b>Flux de numerar total</b>	<b>-4.032.938</b>
<b>Numerar la inceputul perioadei</b>	<b>12.930.332</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>8.897.395</b>

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**

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

prin reprezentant  
Valentin-Norbert TARUS