



RAPORT TRIMESTRUL I 2023 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 trimestrul I 2023 consolidat
Conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, anexa 14
Data raportului 11.05.2023

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. N. 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 CNVM: **1636**
Număr total: **95.480.820**
Codul CNVM 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	757.485,10 Lei
7	09.06.2021	- 10.608.980	- 1.060.898,00 Lei
	TOTAL	95.480.820	9.548.082,00 Lei

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:

Bursa de Valori București – categoria Standard

Valoarea totală pe piață la 11.05.2023 este de 63.972.149 Lei, la o valoare de 0,67 Lei/acțiunea RMAH

1. Evenimente importante de raportat

În luna **februarie 2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a vândut o licență farmaceutică aferentă farmaciei Remedia Aviației din București.

În data de **02.03.2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a finalizat o operațiune de răscumpărare de acțiuni desfășurată cu scopul derulării unui program de tip Stock Option Plan. Numărul de acțiuni răscumpărate la 02.03.2023, conform Deciziei ASF 122/08.02.2023 este de 2.864.425 acțiuni, reprezentând 3% din capitalul social. Numărul total de acțiuni subscrise în cadrul operațiunii: 2.864.425 acțiuni, reprezentând 100% din Ofertă. Suma totală plătită de Farmaceutica REMEDIA a fost de 2.148.319 Lei. Prețul de răscumpărare: 0,75 Lei per acțiune.

2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente trimestrului I 2023

În perioada 01.01.2023 – 31.03.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-mar 2023 (Lei)	Realizari ian-mar 2022 (Lei)	Evoluție 2023/2022 (%)
1.	Vânzări nete de mărfuri *	134.059.499	122.065.636	8,9%
2.	Alte venituri din exploatare	3.392.023	1.267.393	62,6%
3.	Total venituri din exploatare	137.451.522	123.333.029	10,3%
4.	Total costuri operaționale *	135.404.706	120.778.198	10,8%
5.	Rezultat operațional	2.046.815	2.554.830	-24,8%
6.	Rezultat financiar	158.960	-67.134	142,2%
7.	Rezultat brut	2.205.775	2.487.696	-12,8%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

O repartiție a vânzărilor nete de mărfuri pe segmente de activitate se prezintă după cum urmează:

Lei

Farmacii REMEDIA	3.089.428	2%
Distribuție	88.546.201	66%
Spitale & Clinici Private	42.423.870	32%
Total	134.059.499	100,00 %

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

- chirii spatii
- servicii marketing
- servicii BD Rowa

- venituri din investitii imobiliare
- vânzări active

3. Situațiile financiare la data de 31.03.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

4. Indicatori economico – financiari 31.03.2023

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	FR	FRDL	PES
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,90	1,08	0,40
Active curente	15.239.326	225.482.527	940.802
Datorii curente	8.028.034	208.788.061	2.346.319
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%	0,00%	293%
Capital împrumutat*	0	0	729.764
Capital propriu	50.677.847	17.166.000	249.140
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*90)	64 zile	103 zile	38 zile
Sold mediu clienți	2.842.403	153.367.490	665.000
Cifra de afaceri neta	3.982.630	134.378.853	1.587.576
Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*90	74 zile	34 zile	0
Stoc mediu	2.122.406	46.940.689	-
COGS net	2.594.816	124.258.568	-

*inclusiv leasing-ul financiar

Note:

1) **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus în cazul FR si FRDL, certificând faptul că societatile au capacitatea 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 FR și FRDL nu există niciun fel de risc în timp ce pentru PES valoarea indicatorului indică un risc cauzat de împruturile de tip leasing financiar. 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 indicatorului este una normală pentru firmele din grup, în condițiile date.

4) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** poate fi considerată că 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)

	31.03.2023	31.03.2022
Cifra de afaceri neta	136.257.069	123.026.655
Venituri din vanzarea marfurilor	134.670.938	122.455.734
Reduceri comerciale acordate	-611.439	-390.098
Venituri din servicii prestate si chirii	2.197.570	961.019
Alte venituri din exploatare	1.194.453	306.374
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	137.451.522	123.333.029
Cheltuieli materiale	125.465.003	112.339.136
Cheltuieli privind marfurile	126.501.542	113.261.696
Reduceri comerciale primite	-2.162.610	-1.692.156
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	799.905	355.706
Alte cheltuieli materiale(obiecte inventar)	19.493	24.754
Cheltuieli cu energia si apa	306.673	389.137
Cheltuieli cu personalul	5.378.413	4.481.248
Salarii si indemnizatii	4.628.897	3.923.461
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	195.021	172.905
Alte cheltuieli cu personalul	554.495	384.882
Amortizari si provizioane	1.064.726	198.630
Amortizari	1.103.116	268.481
Provizioane nete	-38.422	-88.840
Pierderi din creante	32	18.988
Alte cheltuieli de exploatare	3.496.565	3.759.185
Cheltuieli privind prestatiile externe	2.623.785	3.452.537
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	466.592	151.726
Alte cheltuieli	406.188	154.922
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	135.404.706	120.778.198
REZULTAT DIN EXPLOATARE	2.046.815	2.554.830
Venituri financiare	272.389	20.891
Venituri din dobanzi	209.723	4.815
Venituri din diferente de curs valutar	38.094	3.897
Venituri din dividende		0
Discount-uri plati in avans	21.363	12.179
Alte venituri financiare	3.209	0

Cheltuieli financiare	113.429	88.025
Cheltuieli privind dobanzile	4.911	0
Dobanzi leasing operational (IFRS16)	10.156	19.111
Cheltuieli din diferente de curs valutar	43.919	21.014
Discount-uri incasari in avans	50.258	47.899
Alte cheltuieli financiare	4.185	0
REZULTAT FINANCIAR	158.960	-67.134
VENITURI TOTALE	137.723.911	123.353.919
CHELTUIELI TOTALE	135.518.136	120.866.223
REZULTAT BRUT	2.205.775	2.487.696
Impozitul pe profit	377.219	373.763
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil	1.828.556	2.113.933
Actionarilor societatii	1.828.556	2.113.933
Interesului minoritar		
Alte elemente ale rezultatului global		
Reevaluarea imobilizarilor corporale		
Impozit aferent altor elemente ale rezultatului global		
Interesul minoritar		
REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI - TOTAL din	1.828.556	2.113.933
Actionarilor societatii	1.828.556	2.113.933
Interesului minoritar		
Rezultat pe actiune (in Lei)		
- de baza	0,0192	0,0221
- diluat	0,0192	0,0221

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

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - consolidat (Lei)

	31.03.2023	31.12.2022
ACTIVE		
Active imobilizate	43.717.351	44.484.546
Imobilizari corporale	24.974.169	24.760.379
Investitii imobiliare	16.545.703	16.545.703
Active leasing operational	818.150	1.002.094
Licente software	191.404	109.054
Licente farmacii	459.901	689.200
Participatii detinute la societati din grup	588.620	588.620
Participatii detinute la societati din afara grupului	5.916	5.916
Depozite si garantii platite	133.488	783.580
Active circulante	235.649.912	240.890.648
Stocuri	47.689.041	46.262.314
Creante comerciale	157.072.448	173.704.309
Alte creante	3.890.713	2.840.680
Numerar si echivalente de numerar	26.997.710	18.083.345
Cheltuieli inregistrate in avans	566.287	829.696
TOTAL ACTIVE	279.933.551	286.204.891
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii	68.105.962	68.433.434
Capital social	9.860.311	9.860.311
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	39.953.756	39.953.756
Rezultatul curent	1.828.556	5.809.133
Rezultatul reportat	18.279.079	12.477.605
Rezultat reportat - retratare	-312.229	-312.229
Repartizare profit	0	0
Actiuni proprii	-2.260.996	-112.628
Datorii pe termen lung	3.175.842	3.175.842
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational		
Provizioane		
Datorii cu impozitul pe profit amanat	3.175.842	3.175.842

Datorii curente	208.651.747	214.595.615
Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar	729.764	421.384
Datorii din leasing operational	502.075	777.861
Furnizori si alte datorii asimilate	203.585.188	209.969.435
Provizioane	217.307	217.307
Datorii cu impozitul curent	532.268	155.049
Alte datorii pe termen scurt	3.085.145	3.054.580
Total datorii	211.827.589	217.771.457
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	279.933.551	286.204.891

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

prin reprezentant
 Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.03.2023

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.

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

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

În 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, în 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 **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 **31.03.2023** Farmaceutica REMEDIA S.A. detinea participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. si (50%) la societatea comercială PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L.

In cursul **trimestrului I 2023** Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a participat la fuziuni.

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

In luna **februarie 2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a vandut o licență farmaceutică aferentă farmaciei Remedea Aviației din București.

In data de **02.03.2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a finalizat o operațiune de răscumpărare de acțiuni desfasurata cu scopul derularii unui program de tip Stock Option Plan. Nr. de actiuni rascumparate la 02.03.2023, conform Deciziei ASF 122/08.02.2023 este de 2.864.425 acțiuni, reprezentand 3% din capitalul social. Numărul total de actiuni subscribe in cadrul operatiunii: 2.864.425 actiuni, reprezentand 100% din Oferta. Suma totala platita de Farmaceutica REMEDIA a fost de 2.148.319 Lei. Prețul de răscumpărare: 0,75 Lei per acțiune.

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.03.2023

Europeana, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și clarificările ulterioare.

În scopul întocmirii acestor situații financiare, în conformitate cu prevederile legislative din România, moneda funcțională a societății este considerată a fi Leul Românesc (RON).

Pentru toate perioadele până la anul încheiat la 31 decembrie 2011, inclusiv, societatea a pregătit situațiile financiare în conformitate cu standardele de contabilitate românești (RAS). Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012, sunt primele situații financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) așa cum sunt adoptate de Uniunea Europeană.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric cu excepția clădirilor și terenurilor care sunt evaluate la valoarea justă (valoarea de piață determinată prin evaluare de către un expert evaluator). Costul istoric este în general bazat pe valoarea justă a contraprestății efectuată în schimbul activelor.

Societatea prezintă în situațiile financiare la valoarea justă toate elementele de activ și pasiv pentru care se impune evaluarea la valoare justă, metodele utilizate pentru determinarea acestora fiind inventariere și reevaluare (IFRS 13).

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

Anumite sume în situația poziției financiare, situația rezultatului global, precum și în notele explicative au fost reclasificate pentru a asigura comparabilitatea între anii anteriori și anul curent.

Pregătirea situațiilor financiare IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze care pot afecta aplicarea politicilor contabile și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. În aceste condiții, rezultatele efective pot să difere de valorile estimate. Estimările și ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirea estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea a fost revizuită și în perioadele viitoare afectate. Următoarele sunt judecări/raționamente profesionale critice pe care conducerea Societății le-a făcut cu impact semnificativ asupra valorilor recunoscute în situațiile financiare:

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

Societatea deține participatii în alte companii, în una având controlul asupra politicilor financiare și operationale. O entitate este consolidată dacă, pe baza evaluării relațiilor acesteia cu Societatea, se constată că aceasta este controlată de către Societate.

Societățile ale caror situații financiare sunt consolidate sunt:

- Farmaceutica REMEDIA S.A.
- Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L.
- PHARMA EXPERTSPEDITION SRL

Începând cu anul 2012, pentru clasa de imobilizări corporale « Terenuri și clădiri », Societatea a trecut de la modelul de contabilizare bazat pe cost la modelul reevaluării.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.03.2023

Situatiile financiare consolidate la data de 31.03.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2023 – 31.03.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-mar 2023 (Lei)	Realizari ian-mar 2022 (Lei)	Evoluție 2023/2022 (%)
1.	Vânzări nete de mărfuri *	134.059.499	122.065.636	8,9%
2.	Alte venituri din exploatare	3.392.023	1.267.393	62,6%
3.	Total venituri din exploatare	137.451.522	123.333.029	10,3%
4.	Total costuri operaționale *	135.404.706	120.778.198	10,8%
5.	Rezultat operațional	2.046.815	2.554.830	-24,8%
6.	Rezultat financiar	158.960	-67.134	142,2%
7.	Rezultat brut	2.205.775	2.487.696	-12,8%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii spatii
- servicii marketing
- servicii BD Rowa
- venituri din investiții imobiliare
- vânzări active

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate
la 31.03.2023

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	FR	FRDL	PES
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,90	1,08	0,40
Active curente	15.239.326	225.482.527	940.802
Datorii curente	8.028.034	208.788.061	2.346.319
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%	0,00%	293%
Capital împrumutat*	0	0	729.764
Capital propriu	50.677.847	17.166.000	249.140
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*90)	64 zile	103 zile	38 zile
Sold mediu clienți	2.842.403	153.367.490	665.000
Cifra de afaceri neta	3.982.630	134.378.853	1.587.576
Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*90	74 zile	34 zile	0
Stoc mediu	2.122.406	46.940.689	-
COGS net	2.594.816	124.258.568	-

*inclusiv leasing-ul financiar

Note:

) **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus în cazul FR și FRDL, certificând faptul că societățile au capacitatea să-și acopere datoriile pe termen scurt pe seama creanțelor și disponibilităților bănești.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.03.2023

- 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 FR și FRDL nu există niciun fel de risc în timp ce pentru PES valoarea indicatorului indică un risc cauzat de împruturile de tip leasing financiar. 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 indicatorului este una normală pentru firmele din grup, în condițiile date.
- 4) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** poate fi considerată că se încadrează în specificul activității.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.03.2023

NOTA 5 Raportare pe segmente de activitate

RON fara TVA			Spitale &	Distributie	Farmacii	Servicii	BD ROWA	TOTAL *
			clinici		REMEDIA	prestate	Roboti	31.03.2023
					E- commerce	si chirii		
Cifra de afaceri neta			42.423.870	88.546.201	3.089.428	2.105.634	91.936	136.257.069
	Venituri din vanzarea marfurilor	42.423.870	42.423.870	89.157.639	3.089.428	0	0	134.670.937
	Reduceri comerciale acordate	0	0	-611.438	0	0		-611.438
	Venituri din servicii prestate si chirii				0	2.105.634	91.936	2.197.570
Alte venituri din exploatare				0	0	1.194.453		1.194.453
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL			42.423.870	88.546.201	3.089.428	3.300.087	91.936	137.451.522
Cheltuieli cu marfurile			40.825.573	80.989.978	2.594.816	-71.434	0	124.338.932
	Cheltuieli privind marfurile	42.362.524	42.362.524	81.587.260	2.599.614	-47.855		126.501.543
	Reduceri comerciale primite	-1.536.951	-1.536.951	-597.282	-4.798	-23.579		-2.162.610
Marja bruta din vanzari de marfuri			1.598.297	7.556.223	494.613	2.177.068	0	11.826.201
					0			0
Alte costuri din exploatare			1.192.489	6.601.783	2.091.684	1.021.441	158.378	11.065.774
	Costuri directe	615.050	615.050	4.776.853	650.235	669.361	156.539	6.868.038
	Costuri logistica	425.515	425.515	1.240.713	0			1.666.228
	Costuri indirecte	151.924	151.924	584.217	1.441.449	352.080	1.839	2.531.508
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL			42.018.062	87.591.761	4.686.500	950.007	158.378	135.404.706
								0
Rezultat din exploatare			405.808	954.440	-	2.350.080	-66.442	2.046.815
					1.597.071			
Rezultat financiar								158.960
Rezultat brut								2.205.775
	Impozit pe profit							-377.219
Profit net								1.828.556

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.03.2023

NOTA 6

MODIFICARI CAPITALURI

	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Repartizare	Rezultatul	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	profit	curent	proprii	
Sold la 01.01.2023	9.860.311	2.122.376	21.435.743	16.395.639	757.485	12.165.375	0	5.809.133	-112.628	68.433.434
Transfer profit 2022 PES						-279.047		279.047		0
Repunere retratare cont profit 2022						-4.589.451		4.365.217		-224.234
Transfer profit 2022 (FR)la rezultatul reportat						2.916.025		-2.916.025		0
Repartizare profit 2022(FR) la dividende										0
Repartizare profit 2022(FR) la alte rezerve										0
Inchidere cont 129										0
Repartizare profit 2022(FRDL)la rezultatul reportat						7.537.371		-7.537.371		0
Repartizare profit 2022(FRDL)la dividende										0
Repartizare profit 2022(FRDL) la alte rezerve										0
Rezultat contabil 2023 FR + FRDL								1.729.055		1.729.055
Retratare cont profit						-99.501		99.501		0
Iesiri cladiri + terenuri										0
Reevaluare cladiri si terenuri										0
Corectie erori contabile										0
Cumparare actiuni proprii									-2.148.368	-2.148.368
Impozit amanat										0
Retratare leasing operational (IFRS 16)						316.075				316.075
Sold la 31.03.2023	9.860.311	2.122.376	21.435.743	16.395.639	757.485	17.966.847	0	1.828.556	-2.260.996	68.105.962

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.03.2023

NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)

consolidat

	31/03/2023
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	165.881.235
Alte intrari de numerar	8.195.608
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-148.349.115
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-5.085.713
Plati impozit pe profit	0
Plati alte impozite si taxe	-3.906.126
Dobanzi platite	0
Dobanzi incasate (cont curent)	209.723
Alte iesiri de numerar	-6.460.412
Total flux de numerar din exploatare	10.485.200
Flux de numerar din activitati de investitii	0
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	0
Dobanzi incasate (din depozite)	0
Dividende incasate	0
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	-70.703
Total flux de numerar din investitii	-70.703
Flux de numerar din activitati de finantare	-1.500.132
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	0
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	0
Diferente nete de curs valutar	3.737
Finantari primite/acordate	0
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	0
Plati catre actionari (dividende)	0
Plati actiuni proprii	-1.503.869
Total flux de numerar din finantare	-1.500.132
Flux de numerar total	8.914.365
Numerar la inceputul perioadei	18.083.345
Numerar la inceputul perioadei asociat	
Numerar la sfarsitul perioadei	26.997.710

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Președinte consiliu de administrație
“TARUS” Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant
Valentin - Norbert TARUS



RAPORT TRIMESTRUL I 2023 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 trimestrul I 2023 neconsolidat
Conform Regulamentului A.S.F. nr.5/2018, anexa 14
Data raportului 11.05.2023

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. N. 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 CNVM: **1636**
Număr total: **95.480.820**
Codul CNVM 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	757.485,10 Lei
7	09.06.2021	- 10.608.980	- 1.060.898,00 Lei
	TOTAL	95.480.820	9.548.082,00 Lei

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:

Bursa de Valori București – categoria Standard

Valoarea totală pe piață la 11.05.2023 este de 63.972.149 Lei, la o valoare de 0,67 Lei/acțiunea RMAH

1. Evenimente importante de raportat

În luna **februarie 2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a vândut o licență farmaceutică aferentă farmaciei Remedia Aviației din București.

În data de **02.03.2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a finalizat o operațiune de răscumpărare de acțiuni desfășurată cu scopul derulării unui program de tip Stock Option Plan. Nr. de acțiuni răscumpărate la 02.03.2023, conform Deciziei ASF 122/08.02.2023 este de 2.864.425 acțiuni, reprezentând 3% din capitalul social. Numărul total de acțiuni subscrise în cadrul operațiunii: 2.864.425 acțiuni, reprezentând 100% din Ofertă. Suma totală plătită de Farmaceutica REMEDIA a fost de 2.148.319 Lei. Prețul de răscumpărare: 0,75 Lei per acțiune.

2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente trimestrului I 2023

În perioada 01.01.2023 – 31.03.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-mar 2023 (Lei)	Realizări ian-mar 2022 (Lei)	Evoluție 2023/2022 (%)
1.	Vânzări nete de mărfuri *	3.089.428	5.677.412	-83,8%
2.	Alte venituri din exploatare	2.005.197	951.001	52,6%
3.	Total venituri din exploatare	5.094.626	6.628.413	-30,1%
4.	Total costuri operaționale *	5.341.828	6.637.692	-24,3%
5.	Rezultat operațional	-247.202	-9.280	-96,2%
6.	Rezultat financiar	95.979	497.616	-418,5%
7.	Rezultat brut (profit)	-151.223	488.336	-222,9%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii încasate – 38% din “alte venituri din exploatare”
- servicii BD ROWA – 5 %
- venituri active – 24 %
- venituri investitii imobiliare – 31%
- venituri din alte servicii – 2%

3. Situațiile financiare la data de 31.03.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

4. Indicatori economico – financiari

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	31.03.2023
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,90
Active curente	15.239.326
Datorii curente	8.028.034
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%
Capital împrumutat	0
Capital propriu	50.677.847
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*90)	64 zile
Sold mediu clienți	2.842.403
Cifra de afaceri netă	3.982.630
Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 90	74 zile
Sold mediu stocuri	2.122.406
COGS net	2.594.816

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 64 zile este una normală în condițiile date.

⁴⁾ Valoarea indicatorului **Nr. de zile de stocaj** (74 zile) poate fi considerată că 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 - neconsolidat (Lei)

	31.03.2023	31.03.2022
Cifra de afaceri neta	3.982.630	6.430.711
Venituri din vanzarea marfurilor	3.089.428	5.677.412
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din servicii prestate si chirii	893.202	753.299
Alte venituri din exploatare	1.111.995	197.702
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	5.094.626	6.628.413
Cheltuieli materiale	2.748.195	5.217.168
Cheltuieli privind marfurile	2.599.614	5.076.491
Reduceri comerciale primite	-4.798	-14.709
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	63.836	75.793
Alte cheltuieli materiale(obiecte inventar)	6.896	11.950
Cheltuieli cu energia si apa	82.647	67.643
Cheltuieli cu personalul	1.115.833	1.011.690
Salarii si indemnizatii	883.570	817.877
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24.448	35.411
Alte cheltuieli cu personalul	207.815	158.402
Amortizari si provizioane	797.707	35.660
Amortizari	797.707	44.851
Provizioane nete	0	-9.191
Pierderi din creante	0	0
Alte cheltuieli de exploatare	680.092	373.174
Cheltuieli privind prestatiile externe	376.732	319.767
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	73.816	48.266
Alte cheltuieli	229.545	5.141
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	5.341.828	6.637.692
REZULTAT DIN EXPLOATARE	-247.202	-9.280
Venituri financiare	96.243	504.178
Venituri din dobanzi	95.309	3.007
Venituri din diferente de curs valutar	934	1.171
Venituri din dividende	0	500.000
Discount-uri plati in avans	0	0
Alte venituri financiare	0	0

Cheltuieli financiare	264	6.562
Cheltuieli privind dobanzile	0	0
Dobanzi leasing operational (IFRS16)		
Cheltuieli din diferente de curs valutar	264	6.562
Discount-uri incasari in avans	0	0
Alte cheltuieli financiare		
REZULTAT FINANCIAR	95.979	497.616
VENITURI TOTALE	5.190.869	7.132.591
CHELTUIELI TOTALE	5.342.092	6.644.255
REZULTAT BRUT	-151.223	488.336
Impozitul pe profit	0	2.560
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil	-151.223	485.776
Actionarilor societatii	-151.223	485.776
Interesului minoritar		
Alte elemente ale rezultatului global		
Reevaluarea imobilizarilor corporale		
Impozit aferent altor elemente ale rezultatului global		
Interesul minoritar		
REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI - TOTAL din c	-151.223	485.776
Actionarilor societatii	-151.223	485.776
Interesului minoritar		
Rezultat pe actiune (in Lei)		
- de baza	-0,0016	0,0051
- diluat	-0,0016	0,0051

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

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - neconsolidat (Lei)

	31.03.2023	31.12.2022
ACTIVE		
Active imobilizate	46.385.272	47.370.124
Imobilizari corporale	23.362.336	23.487.049
Investitii imobiliare	16.545.703	16.545.703
Active leasing operational		
Licente software	77.309	63.649
Licente farmacie	459.901	689.200
Participatii detinute la societati din grup	891.720	891.720
Participatii detinute la societati din afara grupului	5.916	5.916
Depozite si garantii platite	5.042.388	5.686.888
Active circulante	15.239.326	14.704.786
Stocuri	2.229.922	2.179.248
Creante comerciale	2.689.185	3.085.858
Alte creante	941.094	542.286
Numerar si echivalente de numerar	9.379.125	8.897.395
Cheltuieli inregistrate in avans	257.125	439.812
TOTAL ACTIVE	61.881.723	62.514.723
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii	50.677.847	52.977.439
Capital social	9.860.311	9.860.311
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	39.419.786	39.419.786
Rezultatul curent	-151.223	2.916.026
Rezultatul reportat	3.364.714	448.688
Rezultat reportat - retratare	-312.229	-312.229
Repartizare profit	0	0
Actiuni proprii	-2.260.996	-112.628
Datorii pe termen lung	3.175.842	3.175.842
Datorii din leasing financiar		
Provizioane		
Datorii cu impozitul pe profit amanat	3.175.842	3.175.842
Datorii curente	8.028.034	6.361.443
Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational		

Furnizori si alte datorii asimilate	7.196.420	5.531.838
Provizioane		
Datorii cu impozitul curent		
Alte datorii pe termen scurt	831.614	829.605
Total datorii	11.203.876	9.537.284
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	61.881.723	62.514.723

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

prin reprezentant
 Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.03.2023

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.

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

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

În 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, în 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 **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 **31.03.2023** Farmaceutica REMEDIA S.A. detinea participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. si (50%) la societatea comercială PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L.

In cursul **trimestrului I 2023** Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a participat la fuziuni.

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

In luna **februarie 2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a vandut o licență farmaceutică aferentă farmaciei Remedie Aviației din București.

In data de **02.03.2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a finalizat o operațiune de răscumpărare de acțiuni desfășurată cu scopul derulării unui program de tip Stock Option Plan. Nr. de acțiuni răscumpărate la 02.03.2023, conform Deciziei ASF 122/08.02.2023 este de 2.864.425 acțiuni, reprezentând 3% din capitalul social. Numărul total de acțiuni subscribe în cadrul operațiunii: 2.864.425 acțiuni, reprezentând 100% din Ofertă. Suma totală plătită de Farmaceutica REMEDIA a fost de 2.148.319 Lei. Prețul de răscumpărare: 0,75 Lei per acțiune.

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.03.2023

Europeana, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și clarificările ulterioare.

În scopul întocmirii acestor situații financiare, în conformitate cu prevederile legislative din România, moneda funcțională a societății este considerată a fi Leul Românesc (RON).

Pentru toate perioadele până la anul încheiat la 31 decembrie 2011, inclusiv, societatea a pregătit situațiile financiare în conformitate cu standardele de contabilitate românești (RAS). Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012, sunt primele situații financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) așa cum sunt adoptate de Uniunea Europeană.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric cu excepția clădirilor și terenurilor care sunt evaluate la valoarea justă (valoarea de piață determinată prin evaluare de către un expert evaluator). Costul istoric este în general bazat pe valoarea justă a contraprestății efectuată în schimbul activelor.

Societatea prezintă în situațiile financiare la valoarea justă toate elementele de activ și pasiv pentru care se impune evaluarea la valoare justă, metodele utilizate pentru determinarea acestora fiind inventariere și reevaluare (IFRS 13).

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

Anumite sume în situația poziției financiare, situația rezultatului global, precum și în notele explicative au fost reclasificate pentru a asigura comparabilitatea între anii anteriori și anul curent.

Pregătirea situațiilor financiare IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze care pot afecta aplicarea politicilor contabile și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. În aceste condiții, rezultatele efective pot să difere de valorile estimate. Estimările și ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirea estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea a fost revizuită și în perioadele viitoare afectate. Următoarele sunt judecăți/raționamente profesionale critice pe care conducerea Societății le-a făcut cu impact semnificativ asupra valorilor recunoscute în situațiile financiare:

- Durata de viață a activelor imobilizate
- Impozite amânate
- Provizioane
- Raportarea pe segmente

Societatea deține participatii în alte companii, în cadrul cărora are controlul asupra politicilor financiare și operaționale. O entitate este consolidată dacă, pe baza evaluării relațiilor acesteia cu Societatea, se constată că aceasta este controlată de către Societate.

Începând cu anul 2012, pentru clasa de imobilizări corporale « Terenuri și clădiri », Societatea a trecut de la modelul de contabilizare bazat pe cost la modelul reevaluării.

Situațiile financiare la data de 31.03.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
incheiate la 31.03.2023

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2023 – 31.03.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-mar 2023 (Lei)	Realizări ian-mar 2022 (Lei)	Evoluție 2023/2022 (%)
1.	Vânzări nete de mărfuri *	3.089.428	5.677.412	-83,8%
2.	Alte venituri din exploatare	2.005.197	951.001	52,6%
3.	Total venituri din exploatare	5.094.626	6.628.413	-30,1%
4.	Total costuri operaționale *	5.341.828	6.637.692	-24,3%
5.	Rezultat operațional	-247.202	-9.280	-96,2%
6.	Rezultat financiar	95.979	497.616	-418,5%
7.	Rezultat brut (profit)	-151.223	488.336	-222,9%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii încasate – 38% din “alte venituri din exploatare”
- servicii BD ROWA – 5 %
- venituri active – 24 %
- venituri investitii imobiliare – 31%
- venituri din alte servicii – 2%

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
incheiate la 31.03.2023

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	31.03.2023
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,90
Active curente	15.239.326
Datorii curente	8.028.034
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%
Capital împrumutat	0
Capital propriu	50.677.847
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*90)	64 zile
Sold mediu clienți	2.842.403
Cifra de afaceri netă	3.982.630
Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 90	74 zile
Sold mediu stocuri	2.122.406
COGS net	2.594.816

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 64 zile este una normală în condițiile date.

4) Valoarea indicatorului **Nr. de zile de stocaj** (74 zile) poate fi considerată că se încadrează în specificul activității.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.03.2023

NOTA 5
Raportare pe segmente de activitate

					Farmacii Remedia E-commerce	BD ROWA/Roboti	Chirii spatii/auto	Servicii prestate	TOTAL * 2023
Cifra de afaceri neta					3.089.428	91.936	757.380	43.886	3.982.630
	Venituri din vanzarea marfurilor				3.089.428				3.089.428
	Reduceri comerciale acordate				0		0	0	0
	Venituri din servicii prestate si chirii				0	91.936	757.380	43.886	893.202
Alte venituri din exploatare					0			1.111.995	1.111.995
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL					3.089.428	91.936	757.380	1.155.881	5.094.626
									0
Cheltuieli cu marfurile					2.594.816	0	0	0	2.594.816
	Cheltuieli privind marfurile				2.599.614	0	0	0	2.599.614
	Reduceri comerciale primite				-4.798		0	0	-4.798
Marja bruta din vanzari de marfuri					494.613	0	0	0	494.613
									0
Alte costuri din exploatare					2.091.684	158.378	460.874	36.076	2.747.012
	Costuri directe				650.235	156.539	107.500	15.600	929.874
	Costuri logistica				0		0	0	0
	Costuri promovare				0		0	0	0
	Costuri indirecte				1.441.449	1.839	353.374	20.476	1.817.138
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL					4.686.500	158.378	460.874	36.076	5.341.828
Rezultat din exploatare					-1.597.071	-66.442	296.506	1.119.805	-247.202
Rezultat financiar									95.979
Rezultat brut									-151.223
	Impozit pe profit								0
Profit net									-151.223

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.03.2023

NOTA 6 MODIFICARI CAPITALURI

	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Rezultatul	Repartizare	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	curent	profit	proprii	
Sold la 01.01.2023	9.860.311	2.121.796	21.435.741	15.862.249	757.485	136.459	2.916.025	0	-112.628	52.977.439
										0
Transfer profit 2022 la rez.reportat						2.916.025	-2.916.025			0
Repartizare profit 2022 la dividende										0
Repartizare profit 2022 la alte rezerve										0
Repartizare profit 2022 la rezerva legala										0
Rezultat 2023							-151.223			-151.223
Rezerva legala 2022										0
Inchidere cont 129 (rezerva legala 2022)										0
Iesiri cladiri + terenuri										0
Reevaluare cladiri si terenuri										0
Impozit amanat										0
Corectie erori contabile 2023										0
Cumparare actiuni proprii									-2.148.368	-2.148.368
Sold la 31.03.2023	9.860.311	2.121.796	21.435.741	15.862.249	757.485	3.052.483	-151.223	0	-2.260.996	50.677.847

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
incheiate la 31.03.2023

NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

neconsolidat

	31/03/2023
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	5.920.135
Alte intrari de numerar	237.109
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-2.328.906
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-954.708
Plati impozit pe profit	0
Plati alte impozite si taxe	-785.151
Dobanzi platite	
Dobanzi incasate (cont curent)	95.309
Alte iesiri de numerar	-198.930
Total flux de numerar din exploatare	1.984.858
Flux de numerar din activitati de investitii	
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	
Dobanzi incasate (din depozite)	
Dividende incasate	
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	
Total flux de numerar din investitii	0
Flux de numerar din activitati de finantare	-1.503.127
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	
Diferente nete de curs valutar	742
Finantari primite/acordate	
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	
Plati catre actionari (dividende)	
Plati actiuni proprii	
Total flux de numerar din finantare	-1.503.869
Flux de numerar total	481.731
Numerar la inceputul perioadei	8.897.395
Numerar la sfarsitul perioadei	9.379.125

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Președinte consiliu de administrație
"TARUS" Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant
Valentin - Norbert TARUS