



RAPORT SEMESTRUL 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 SEMESTRUL I 2023 CONSOLIDAT
Conform Regulamentului A.S.F. nr.5/2018, anexa 14
Data raportului 17.08.2023

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 Dematerializate**
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
	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 17.08.2023 este de 66.836.574 Lei, la o valoare de 0,70 Lei/acțiunea RMAH

1. Evenimente importante de raportat

În luna **februarie 2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a vândut 1 licență farmaceutică aferentă farmaciei Remedica Aviatiei 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 02.03.2022, 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 semestrului I 2023

În perioada 01.01.2023 – 30.06.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-iun 2023 (Lei)	Realizari ian-iun 2022 (Lei)	Evoluție 2023/2022 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	278.221.682	255.335.849	8,2%
2.	Alte venituri din exploatare	6.983.302	4.534.167	35,1%
3.	Total venituri din exploatare	285.204.984	259.870.017	8,9%
4.	Total costuri operationale *	280.947.439	255.260.227	9,1%
5.	Rezultat operational	4.257.544	4.609.790	-8,3%
6.	Rezultat financiar	309.485	-160.729	151,9%
7.	Rezultat brut	4.567.030	4.449.060	2,6%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

Lei

Farmacii REMEDIA	5.683.680	2%
Distribuție	175.450.573	63%
Spitale & Clinici Private	97.087.429	35%
Total	278.221.682	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. Situatiile financiare la data de 30.06.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

4. Indicatori economico – financiari 30.06.2023

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	FR	FRDL	PES
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,37	1,06	0,31
Active curente	15.822.364	223.849.070	678.603
Datorii curente	11.564.646	210.194.206	2.221.221
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0	0,00%	450%
Capital împrumutat*	0,0%	0	680.123
Capital propriu	48.525.174	14.155.275	150.986
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*180)	67	102	39
Sold mediu clienți	2.788.132	158.141.164	665.000
Cifra de afaceri neta	7.484.604	278.745.761	3.087.996
Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*180	85	30	-
Stoc mediu	2.237.616	42.340.912	-
COGS net	4.737.842	257.994.593	-

*inclusiv leasing-ul financiar

Note:

- 1) **Lichiditatea curenta** – 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.
- 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 impraturile 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 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)

	30.06.2023	30.06.2022
Cifra de afaceri neta	282.604.996	259.389.626
Venituri din vanzarea marfurilor	279.295.750	256.216.110
Reduceri comerciale acordate	-1.074.068	-880.261
Venituri din servicii prestate si chirii	4.383.314	4.053.777
Alte venituri din exploatare	2.599.987	480.390
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	285.204.984	259.870.017
Cheltuieli materiale	260.544.621	237.008.700
Cheltuieli privind marfurile	263.392.587	238.182.210
Reduceri comerciale primite	-4.956.529	-3.513.197
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	1.522.298	1.650.386
Alte cheltuieli materiale(objecte inventar)	60.830	61.588
Cheltuieli cu energia si apa	525.435	627.713
Cheltuieli cu personalul	11.037.911	10.632.078
Salarii si indemnizatii	9.544.460	9.322.308
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	413.316	429.185
Alte cheltuieli cu personalul	1.080.135	880.586
Amortizari si provizioane	2.283.944	814.299
Amortizari	2.239.329	734.781
Provizioane nete	40.743	-94.492
Pierderi din creante	3.872	174.010
Alte cheltuieli de exploatare	7.080.963	6.805.150
Cheltuieli privind prestatiile externe	5.296.628	5.991.895
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.312.364	563.235
Alte cheltuieli	471.972	250.020
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	280.947.439	255.260.227
REZULTAT DIN EXPLOATARE	4.257.544	4.609.790
Venituri financiare	514.888	106.842
Venituri din dobanzi	405.976	75.646
Venituri din diferente de curs valutar	57.873	11.097
Venituri din dividende		0
Discount-uri plati in avans	47.043	12.930
Alte venituri financiare	3.996	7.169
Cheltuieli financiare	205.403	267.571
Cheltuieli privind dobanzile	17.449	86.120
Dobanzi leasing operational (IFRS16)	6.147	35.241

Cheltuieli din diferente de curs valutar	77.769	48.783
Discount-uri incasari in avans	93.051	90.540
Alte cheltuieli financiare	10.986	6.887
REZULTAT FINANCIAR	309.485	-160.729
VENITURI TOTALE	285.719.872	259.976.858
CHELTUIELI TOTALE	281.152.842	255.527.798
REZULTAT BRUT	4.567.030	4.449.060
Impozitul pe profit	827.492	730.797
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil	3.739.538	3.718.263
Actionarilor societatii	3.739.538	3.718.263
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 care atribuibil:	3.739.538	3.718.263
Actionarilor societatii	3.739.538	3.718.263
Interesului minoritar		
Rezultat pe actiune (in Lei)		
- de baza	0,03916533	0,03894251
- diluat	0,03916533	0,03894251

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

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - consolidat (Lei)

	30.06.2023	31.12.2022
ACTIVE		
Active immobilizate	44.788.458	44.484.546
Imobilizari corporale	24.130.970	24.760.379
Investitii imobiliare	18.572.045	16.545.703
Active leasing operational	635.275	1.002.094
Licente software	265.340	109.054
Licente farmacie	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	130.392	783.580
Active circulante	235.721.572	240.890.648
Stocuri	38.596.821	46.262.314
Creante comerciale	159.973.475	173.704.309
Alte creante	3.819.880	2.840.680
Numerar si echivalente de numerar	33.331.396	18.083.345
Cheltuieli inregistrate in avans	583.807	829.696
TOTAL ACTIVE	281.093.837	286.204.891
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii	62.938.321	68.433.434
Capital social	9.860.311	9.860.311
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	38.702.704	39.953.756
Rezultatul curent	3.739.538	5.809.133
Rezultatul reportat	12.451.508	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	3.578.618	3.175.842
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational		
Provizioane		
Datorii cu impozitul pe profit amanat	3.578.618	3.175.842
Datorii curente	214.576.898	214.595.615
Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar	680.123	421.384
Datorii din leasing operational	225.290	777.861

Furnizori si alte datorii asimilate	202.322.209	209.969.435
Provizioane	217.307	217.307
Datorii cu impozitul curent	450.273	155.049
Alte datorii pe termen scurt	10.681.696	3.054.580
Total datorii	218.155.516	217.771.457
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	281.093.837	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 30.06.2023

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 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 **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 30.06.2023** Farmaceutica REMEDIA S.A. detinea participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. si o participatie de 50% la societatea PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L.

In cursul semestrului 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 Remedia 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 subscrise 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 30.06.2023

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 S.R.L.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.06.2023

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 la data de 30.06.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.06.2023

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2023 – 30.06.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-iun 2023 (Lei)	Realizari ian-iun 2022 (Lei)	Evolutie 2023/2022 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	278.221.682	255.335.849	8,2%
2.	Alte venituri din exploatare	6.983.302	4.534.167	35,1%
3.	Total venituri din exploatare	285.204.984	259.870.017	8,9%
4.	Total costuri operationale *	280.947.439	255.260.227	9,1%
5.	Rezultat operational	4.257.544	4.609.790	-8,3%
6.	Rezultat financiar	309.485	-160.729	151,9%
7.	Rezultat brut	4.567.030	4.449.060	2,6%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

“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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 30.06.2023

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

Indicatori economico – financieri 30.06.2023

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	FR	FRDL	PES
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,37	1,06	0,31
Active curente	15.822.364	223.849.070	678.603
Datorii curente	11.564.646	210.194.206	2.221.221
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0	0,00%	450%
Capital împrumutat*	0,0%	0	680.123
Capital propriu	48.525.174	14.155.275	150.986
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*180)	67	102	39
Sold mediu clienți	2.788.132	158.141.164	665.000
Cifra de afaceri neta	7.484.604	278.745.761	3.087.996
Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*180	85	30	-
Stoc mediu	2.237.616	42.340.912	-
COGS net	4.737.842	257.994.593	-

*inclusiv leasing-ul financiar

Note:

1) **Lichiditatea curenta** – 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 si 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 considerata ca se incadreaza in specificul activitatii.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.06.2023

NOTA 5
Raportare pe segmente de activitate

RON fara TVA		Spitale &	Distributie	Farmacii	Servicii	BD ROWA	TOTAL *
		clinici		REMEDIA	prestate	Roboti	2023
				E-commerce	si chirii		
Cifra de afaceri neta		97.087.429	175.450.573	5.683.680	4.199.250	184.065	282.604.996
	Venituri din vanzarea marfurilor	97.087.429	176.524.641	5.683.680	0		279.295.750
	Reduceri comerciale acordate	0	-1.074.068	0	0		-1.074.068
	Venituri din servicii prestate si chirii			0	4.199.250	184.065	4.383.315
Alte venituri din exploatare		34.573	34.111	0	2.531.303		2.599.987
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		97.122.002	175.484.684	5.683.680	6.730.552	184.065	285.204.983
				0			
Cheltuieli cu marfurile		94.869.508	158.870.161	4.737.842	-41.453	0	258.436.059
	Cheltuieli privind marfurile	97.989.880	160.654.813	4.751.828	-3.934	0	263.392.588
	Reduceri comerciale primite	-3.120.372	-1.784.652	-13.986	-37.519		-4.956.529
Marja bruta din vanzari de marfuri		2.217.921	16.580.412	945.837	4.240.702	0	23.984.873
				0			0
Alte costuri din exploatare		1.563.740	13.955.421	4.051.831	2.621.464	318.925	22.511.382
	Costuri directe	1.155.953	9.532.424	1.286.971	1.650.409	315.244	13.941.001
	Costuri logistica	266.468	2.807.489	0			3.073.957
	Costuri indirecte	141.319	1.615.508	2.764.860	971.055	3.681	5.496.423
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL		96.433.248	172.825.582	8.789.674	2.580.011	318.925	280.947.439
							0
Rezultat din exploatare		688.754	2.659.102	-3.105.994	4.150.541	-134.860	4.257.543
Rezultat financiar							309.487
Rezultat brut							4.567.030
	Impozit pe profit						-827.492
Profit net							3.739.538

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.06.2023

NOTA 6									
MODIFICARI CAPITALURI									
	Capital social	Rezerve legale	Rezerve reevaluare	Alte rezerve	Prime emisiune	Rezultatul reportat	Rezultatul curent	Actiuni proprii	TOTAL
Sold la 01.01.2023	9.860.311	2.122.376	21.435.743	16.395.639	757.485	12.165.375	5.809.133	-112.628	68.433.434
									0
Transfer profit 2022 PES		0				-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				-1.699.789		-2.916.025			-4.615.814
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						-5.000.000			-5.000.000
Repartizare profit 2022(FRDL) la alte rezerve				0		0			0
Rezultat contabil 2023 FR + FRDL							5.923.504		5.923.504
Retratare cont profit						2.183.966	-2.183.966		0
Iesiri cladiri + terenuri									0
Reevaluare cladiri si terenuri			448.737						448.737
Corectie erori contabile						-288.922			-288.922
Cumparare actiuni proprii								-2.148.368	-2.148.368
Impozit amanat									0
Retratare leasing operational (IFRS 16)						409.985			409.985
Sold la 30.06.2023	9.860.311	2.122.376	21.884.480	14.695.850	757.485	12.139.277	3.739.538	-2.260.996	62.938.321

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 30.06.2023

NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)	
consolidat	
	30/06/2023
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	322.422.206
Alte intrari de numerar	15.650.605
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-289.684.973
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-21.354.508
Plati impozit pe profit	-600.449
Plati alte impozite si taxe	-9.279.231
Dobanzi platite	0
Dobanzi incasate (cont curent)	405.976
Alte iesiri de numerar	-641.714
Total flux de numerar din exploatare	16.917.913
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	-161.560
Total flux de numerar din investitii	-161.560
Flux de numerar din activitati de finantare	-1.508.302
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	0
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	0
Diferente nete de curs valutar	-4.434
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	-1.508.302
Flux de numerar total	15.248.051
Numerar la inceputul perioadei	18.083.345
Numerar la sfarsitul perioadei	33.331.396

Farmaceutica REMEDIA S.A.

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

Valentin-Norbert TARUS



RAPORT SEMESTRUL 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 SEMESTRUL I 2023 NECONSOLIDAT
Conform Regulamentului A.S.F. nr.5/2018, anexa 14
Data raportului 17.08.2023

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
	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 17.08.2023 este de 66.836.574 Lei, la o valoare de 0,70 Lei/acțiunea RMAH

1. Evenimente importante de raportat

În luna **februarie 2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a vandut 1 licență farmaceutică aferentă farmaciei Remedia Aviatiei 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 02.03.2022, 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 semestrului I 2023

În perioada 01.01.2023 – 30.06.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-iun 2023 (Lei)	Realizari ian-iun 2022 (Lei)	Evolutie 2023/2022 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	5.683.680	9.020.893	-58,7%
2.	Alte venituri din exploatare	4.271.833	1.741.323	59,2%
3.	Total venituri din exploatare	9.955.512	10.762.215	-8,1%
4.	Total costuri operationale *	10.282.046	11.218.627	-9,1%
5.	Rezultat operational	-326.534	-456.412	39,8%
6.	Rezultat financiar	2.189.715	1.065.496	51,3%
7.	Rezultat brut (profit)	1.863.181	609.084	132,7%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii încasate – 36% din “alte venituri din exploatare”
- servicii BD ROWA – 4 %
- venituri active – 11 %
- venituri investitii imobiliare – 46%
- venituri din alte servicii – 1%

3. Situațiile financiare la data de 30.06.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

4. Indicatori economico – financiari

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	30.06.2023
Lichiditate curentă(Active curente / Datorii curente)	1,37
Active curente	15.822.364
Datorii curente	11.564.646
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0
Capital împrumutat	0,0%
Capital propriu	48.525.174
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*180)	67
Sold mediu clienți	2.788.132
Cifra de afaceri neta	7.484.604
Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 180	85
Stoc mediu	2.237.616
COGS net	4.737.842

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 67 zile este una normală în condițiile date.

4) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** (85 zile) poate fi considerata 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 - neconsolidat (Lei)

	30.06.2023	30.06.2022
Cifra de afaceri neta	7.484.604	10.563.893
Venituri din vanzarea marfurilor	5.683.680	9.020.893
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din servicii prestate si chirii	1.800.924	1.543.000
Alte venituri din exploatare	2.470.908	198.323
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	9.955.512	10.762.215
Cheltuieli materiale	5.014.389	8.236.924
Cheltuieli privind marfurile	4.751.828	7.963.177
Reduceri comerciale permise	-13.986	-37.953
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	131.025	162.794
Alte cheltuieli materiale(obiecte inventar)	7.933	24.481
Cheltuieli cu energia si apa	137.589	124.425
Cheltuieli cu personalul	2.178.798	2.104.262
Salarii si indemnizatii	1.742.447	1.672.197
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	45.006	79.264
Alte cheltuieli cu personalul	391.345	352.801
Amortizari si provizioane	1.594.607	81.544
Amortizari	1.594.607	88.918
Provizioane nete	0	-9.191
Pierderi din creante	0	1.817
Alte cheltuieli de exploatare	1.494.252	795.898
Cheltuieli privind prestatiile externe	703.450	627.744
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	542.733	161.466
Alte cheltuieli	248.070	6.688
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	10.282.046	11.218.627
REZULTAT DIN EXPLOATARE	-326.534	-456.412
Venituri financiare	2.190.153	1.074.760
Venituri din dobanzi	189.130	72.073
Venituri din diferente de curs valutar	1.024	2.687
Venituri din dividende	2.000.000	1.000.000
Discount-uri plati in avans	0	0
Alte venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	438	9.264
Cheltuieli privind dobanzile	0	0
Dobanzi leasing operational (IFRS16)		

Cheltuieli din diferente de curs valutar	438	9.264
Discount-uri incasari in avans	0	0
Alte cheltuieli financiare		
REZULTAT FINANCIAR	2.189.715	1.065.496
VENITURI TOTALE	12.145.665	11.836.975
CHELTUIELI TOTALE	10.282.484	11.227.891
REZULTAT BRUT	1.863.181	609.084
Impozitul pe profit	0	2.560
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil	1.863.181	606.524
Actionarilor societatii	1.863.181	606.524
Interesului minoritar		
Alte elemente ale rezultatului global		
Reevaluarea imobiliarilor corporale		
Impozit aferent altor elemente ale rezultatului global		
Interesul minoritar		
REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI - TOTAL din care atribuibil:	1.863.181	606.524
Actionarilor societatii	1.863.181	606.524
Interesului minoritar		
Rezultat pe actiune (in Lei)		
- de baza	0,0195	0,0064
- diluat	0,0195	0,0064

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

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - neconsolidat (Lei)

	30.06.2023	31.12.2022
ACTIVE		
Active imobilizate	47.524.999	47.370.124
Imobilizari corporale	22.474.956	23.487.049
Investitii imobiliare	18.572.045	16.545.703
Active leasing operational		
Licente software	78.075	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	15.822.364	14.704.786
Stocuri	2.458.360	2.179.248
Creante comerciale	2.573.445	3.085.858
Alte creante	758.467	542.286
Numerar si echivalente de numerar	10.032.092	8.897.395
Cheltuieli inregistrate in avans	321.075	439.812
TOTAL ACTIVE	63.668.438	62.514.723
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii	48.525.174	52.977.439
Capital social	9.860.311	9.860.311
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	38.168.734	39.419.786
Rezultatul curent	1.863.181	2.916.026
Rezultatul reportat	448.688	448.688
Rezultat reportat - retratare	-312.229	-312.229
Repartizare profit	0	0
Actiuni proprii	-2.260.996	-112.628
Datorii pe termen lung	3.578.618	3.175.842
Datorii din leasing financiar		
Provizioane		
Datorii cu impozitul pe profit amanat	3.578.618	3.175.842
Datorii curente	11.564.646	6.361.443
Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational		
Furnizori si alte datorii asimilate	6.104.376	5.531.838
Provizioane		

Datorii cu impozitul curent		
Alte datorii pe termen scurt	5.460.271	829.605
Total datorii	15.143.264	9.537.284
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	63.668.438	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 30.06.2023

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 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 **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 30.06.2023** Farmaceutica REMEDIA S.A. detinea participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. si o participatie de 50% la societatea PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L.

In cursul semestrului 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 neconsolidate incheiate la 30.06.2023

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 30.06.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
incheiate la 30.06.2023

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2023 – 30.06.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-iun 2023 (Lei)	Realizari ian-iun 2022 (Lei)	Evolutie 2023/2022 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	5.683.680	9.020.893	-58,7%
2.	Alte venituri din exploatare	4.271.833	1.741.323	59,2%
3.	Total venituri din exploatare	9.955.512	10.762.215	-8,1%
4.	Total costuri operationale *	10.282.046	11.218.627	-9,1%
5.	Rezultat operational	-326.534	-456.412	39,8%
6.	Rezultat financiar	2.189.715	1.065.496	51,3%
7.	Rezultat brut (profit)	1.863.181	609.084	132,7%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii încasate – 36% din “alte venituri din exploatare”
- servicii BD ROWA – 4 %
- venituri active – 11 %
- venituri investitii imobiliare – 46%
- venituri din alte servicii – 1%

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
incheiate la 30.06.2023

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	30.06.2023
Lichiditate curentă(Active curente / Datorii curente)	1,37
Active curente	15.822.364
Datorii curente	11.564.646
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0
Capital împrumutat	0,0%
Capital propriu	48.525.174
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*180)	67
Sold mediu clienți	2.788.132
Cifra de afaceri neta	7.484.604
Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 180	85
Stoc mediu	2.237.616
COGS net	4.737.842

Indicatori economico - financiari

1) **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 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. 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 67 zile este una normală în condițiile date.

4) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** (85 zile) poate fi considerata ca se incadreaza in specificul activitatii.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.06.2023

NOTA 5 Raportare pe segmente de activitate

						Chirii	Servicii	TOTAL *
				Farmacii Remedia E-commerce	BD ROWA/Roboti	spatii/auto	prestate	2023
Cifra de afaceri neta				5.683.680	184.065	1.558.185	58.674	7.484.604
	Venituri din vanzarea marfurilor			5.683.680				5.683.680
	Reduceri comerciale acordate			0		0	0	0
	Venituri din servicii prestate si chirii			0	184.065	1.558.185	58.674	1.800.924
Alte venituri din exploatare				0			2.470.908	2.470.908
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL				5.683.680	184.065	1.558.185	2.529.583	9.955.512
								0
Cheltuieli cu marfurile				4.737.842	0	0	0	4.737.842
	Cheltuieli privind marfurile			4.751.828	0	0	0	4.751.828
	Reduceri comerciale primite			-13.986		0	0	-13.986
Marja bruta din vanzari de marfuri				945.837	0	0	0	945.837
								0
Alte costuri din exploatare				4.051.831	318.925	1.121.244	52.202	5.544.204
	Costuri directe			1.286.971	315.244	363.256	23.660	1.989.131
	Costuri logistica			0		0	0	0
	Costuri promovare			0		0	0	0
	Costuri indirecte			2.764.860	3.681	757.988	28.542	3.555.073
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL				8.789.674	318.925	1.121.244	52.202	10.282.046
Rezultat din exploatare				-3.105.994	-134.860	436.940	2.477.380	-326.534
Rezultat financiar								2.189.715
Rezultat brut								1.863.181
	Impozit pe profit							0
Profit net								1.863.181

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.06.2023

NOTA 6 MODIFICARI CAPITALURI									
	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Rezultatul	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	curent	proprii	2023
Sold la 01.01.2023	9.860.311	2.121.796	21.435.741	15.862.249	757.485	136.459	2.916.025	-112.628	52.977.439
									0
Transfer profit 2022 la rez.reportat						2.916.025	-2.916.025		0
Repartizare profit 2022 la dividende				-1.699.789		-2.916.025			-4.615.814
Repartizare profit 2022 la alte rezerve									0
Repartizare profit 2022 la rezerva legala									0
Rezultat 2023							1.863.181		1.863.181
Rezerva legala 2022									0
Inchidere cont 129 (rezerva legala 2022)									0
Iesiri cladiri + terenuri									0
Reevaluare cladiri si terenuri			448.737						448.737
Impozit amanat									0
Corectie erori contabile 2023									0
Cumparare actiuni proprii								-2.148.368	-2.148.368
Sold la 30.06.2023	9.860.311	2.121.796	21.884.478	14.162.460	757.485	136.458	1.863.181	-2.260.996	48.525.174

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
incheiate la 30.06.2023

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)	
neconsolidat	
	30/06/2023
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	10.149.580
Alte intrari de numerar	348.160
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-6.993.972
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-1.787.100
Plati impozit pe profit	0
Plati alte impozite si taxe	-928.815
Dobanzi platite	
Dobanzi incasate (cont curent)	189.130
Alte iesiri de numerar	-339.233
Total flux de numerar din exploatare	637.749
Flux de numerar din activitati de investitii	
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	0
Dobanzi incasate (din depozite)	
Dividende incasate	2.000.000
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	
Total flux de numerar din investitii	2.000.000
Flux de numerar din activitati de finantare	
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	
Diferente nete de curs valutar	818
Finantari primite/acordate	
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	
Plati catre actionari (dividende)	0
Plati actiuni proprii	-1.503.869
Total flux de numerar din finantare	-1.503.051
Flux de numerar total	1.134.698
Numerar la inceputul perioadei	8.897.395
Numerar la sfarsitul perioadei	10.032.092

Farmaceutica REMEDIA S.A.




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

Valentin-Norbert TARUS

**Declarația din 17 august 2023
a persoanelor responsabile din cadrul societății comerciale
Farmaceutica REMEDIA S.A.
pentru Raportul aferent semestrului I 2023**

În conformitate cu prevederile legale în vigoare privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, subsemnatul, în calitate de persoană responsabilă din cadrul societății comerciale **Farmaceutica REMEDIA S.A.**, după cunoștința mea, declar următoarele:

1. Situațiile financiare neconsolidate și consolidate semestriale ale societății comerciale **Farmaceutica REMEDIA S.A.** încheiate la 30 iunie 2023, pentru exercițiul semestrul I 2023, întocmite conform standardelor contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a contului de profit și pierdere.
2. Rapoartele Consiliului de Administrație cuprind o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate

Funcția	Numele	Perioada responsabilității	Semnătura
Presedinte al Consiliului de Administrație	„TARUS” - Valentin Norbert TARUS e.U”, reprezentata de Valentin-Norbert TARUS	01.01.2023-30.06.2023	
Director general	Valentin-Norbert TARUS	01.01.2023-30.06.2023	
Membru al Consiliului de Administrație Director financiar	Elena CODREAN	01.01.2023-30.06.2023	
Membru al Consiliului de Administrație	Cristian PLOCON	01.05.2023-30.06.2023	