



RAPORT TRIMESTRUL III 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 III 2023 consolidat
Conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, anexa 14
Data raportului 13.11.2023

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 13.11.2023 este de 63.494.745 Lei, la o valoare de 0,6650 Lei/acțiunea RMAH

1. Evenimente importante de raportat

În luna **februarie 2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a vandut 1 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 02.03.2022, 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.

În luna **iulie 2023**, Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL a închis depozitul logistic din Craiova, pentru a îmbunătăți rentabilitatea zonei, prin reducerea de costuri.

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

În perioada 01.01.2023 – 30.09.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-sept 2023 (Lei)	Realizari ian-sept 2022 (Lei)	Evoluție 2023/2022 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	414.603.271	384.275.658	7,89%
2.	Alte venituri din exploatare	9.460.626	6.439.592	46,91%
3.	Total venituri din exploatare	424.063.897	390.715.249	8,54%
4.	Total costuri operationale *	417.278.843	384.801.308	8,44%
5.	Rezultat operational	6.785.054	5.913.942	14,73%
6.	Rezultat financiar	577.583	-688	84079%
7.	Rezultat brut	7.362.636	5.913.254	24,51%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

Lei

Farmacii REMEDIA	8.475.726	2%
Distribuție	264.638.181	64%
Spitale & Clinici Private	141.489.365	34%
Total	414.603.271	100,00 %

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

- chirii spatii
- servicii BD ROWA
- venituri active
- venituri investitii imobiliare
- alte servicii

3. Situatiile financiare la data de 30.09.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

4. Indicatori economico – financiari 30.09.2023

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	FR	FRDL	PES
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,98	1,07	0,29
Active curente	13.168.161	234.914.475	946.368
Datorii curente	6.635.918	218.834.295	3.265.375
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%	6%	2.436%
Capital împrumutat*	0	963.688	1.284.900
Capital propriu	49.768.600	16.845.478	52.752
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*270)	32 zile	105 zile	44 zile
Sold mediu clienți	1.336.725	160.871.202	765.000
Cifra de afaceri neta	11.386.195	414.732.724	4.739.218
Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*270	85 zile	29 zile	0
Stoc mediu	2.207.242	41.508.664	-
COGS net	7.040.054	382.740.916	-

*inclusiv leasing-ul financiar

Note:

- 1) **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus pentru creditori, certificând faptul că societățile sunt capabile să-și acopere datoriile pe termen scurt pe seama creanțelor și disponibilităților bănești.
- 2) **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. În cazul FR și FRDL nu există niciun fel de risc. PES înregistrează un grad de îndatorare major, cauzat de leasingul 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 ca valoarea indicatorului este una normală, în condițiile date. În cazul societăților din grup indicatorul arată o bună încasare a creanțelor.
- 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)

	30.09.2023	30.09.2022
Cifra de afaceri neta	421.067.764	390.167.581
Venituri din vanzarea marfurilor	416.247.627	386.084.179
Reduceri comerciale acordate	-1.644.356	-1.808.521
Venituri din servicii prestate si chirii	6.464.493	5.891.923
Alte venituri din exploatare	2.996.133	547.668
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	424.063.897	390.715.249
Cheltuieli materiale	386.578.726	357.103.159
Cheltuieli privind marfurile	390.993.157	359.479.487
Reduceri comerciale primite	-7.612.161	-5.875.755
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	2.358.506	2.545.115
Alte cheltuieli materiale(obiecte inventar)	84.226	90.379
Cheltuieli cu energia si apa	754.998	863.933
Cheltuieli cu personalul	16.765.709	16.158.698
Salarii si indemnizatii	14.464.675	14.215.486
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	614.364	618.913
Alte cheltuieli cu personalul	1.686.670	1.324.299
Amortizari si provizioane	3.764.431	1.304.174
Amortizari	3.487.024	1.072.311
Provizioane nete	246.174	-74.812
Pierderi din creante	31.233	306.676
Alte cheltuieli de exploatare	10.169.977	10.235.277
Cheltuieli privind prestatiile externe	7.791.612	8.312.337
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.820.933	1.078.832
Alte cheltuieli	557.432	844.107
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	417.278.843	384.801.308
REZULTAT DIN EXPLOATARE	6.785.054	5.913.942
Venituri financiare	879.923	407.270
Venituri din dobanzi	597.771	209.527
Venituri din diferente de curs valutar	93.474	70.083
Venituri din dividende	68.305	79.826
Discount-uri plati in avans	116.376	30.771
Alte venituri financiare	3.996	17.063
Cheltuieli financiare	302.340	407.957
Cheltuieli privind dobanzile	33.965	93.701
Dobanzi leasing operational (IFRS16)	4.390	48.636
Cheltuieli din diferente de curs valutar	119.155	117.452
Discount-uri incasari in avans	127.123	131.767
Alte cheltuieli financiare	17.707	16.401
REZULTAT FINANCIAR	577.583	-688

VENITURI TOTALE	424.943.820	391.122.519
CHELTUIELI TOTALE	417.581.183	385.209.265
REZULTAT BRUT	7.362.636	5.913.254
Impozitul pe profit	1.381.790	1.096.230
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil	5.980.846	4.817.024
Actionarilor societatii	5.980.846	4.817.024
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:	5.980.846	4.817.024
Actionarilor societatii	5.980.846	4.817.024
Interesului minoritar		
Rezultat pe actiune (in Lei)		
- de baza	0,0626	0,0505
- diluat	0,0626	0,0505

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

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - consolidat (Lei)

	30.09.2023	31.12.2022
ACTIVE		
Active imobilizate	44.362.946	44.484.546
Imobilizari corporale	25.738.360	24.760.379
Investitii imobiliare	16.545.703	16.545.703
Active leasing operational	410.976	1.002.094
Licente software	503.987	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	109.483	783.580
Active circulante	244.960.692	240.890.648
Stocuri	41.443.539	46.262.314
Creante comerciale	172.834.166	173.704.309
Alte creante	4.482.687	2.840.680
Numerar si echivalente de numerar	26.200.299	18.083.345
Cheltuieli inregistrate in avans	696.962	829.696
TOTAL ACTIVE	290.020.600	286.204.891
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii	66.637.538	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	5.980.846	5.809.133
Rezultatul reportat	13.909.417	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	219.804.444	214.595.615
Imprumuturi bancare	963.688	
Datorii din leasing financiar	1.284.900	421.384
Datorii din leasing operational	137.169	777.861
Furnizori si alte datorii asimilate	211.838.856	209.969.435
Provizioane	217.307	217.307
Datorii cu impozitul curent	554.298	155.049

Alte datorii pe termen scurt	4.808.227	3.054.580
Total datorii	223.383.062	217.771.457
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	290.020.600	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 30.09.2023

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 primelor 9 luni din 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.

In luna **iulie 2023**, Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL a închis depozitul logistic din Craiova, pentru a imbunatati rentabilitatea zonei, prin reducerea de costuri.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.09.2023

NOTA 2 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), adoptate de Uniunea Europeana, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare.

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

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

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

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

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

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

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

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

Societatea detine participatii in alte companii, in una avand controlul asupra politicilor financiare si operationale. O entitate este consolidata daca, pe baza evaluarii

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.09.2023

relatiilor acesteia cu Societatea, se constata ca aceasta este controlata de catre Societate.

Societatile ale caror situatii financiare sunt consolidate sunt:

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

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

Situatiile financiare consolidate la data de 30.09.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.09.2023

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2023 – 30.09.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-sept 2023 (Lei)	Realizari ian-sept 2022 (Lei)	Evolutie 2023/2022 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	414.603.271	384.275.658	7,89%
2.	Alte venituri din exploatare	9.460.626	6.439.592	46,91%
3.	Total venituri din exploatare	424.063.897	390.715.249	8,54%
4.	Total costuri operationale *	417.278.843	384.801.308	8,44%
5.	Rezultat operational	6.785.054	5.913.942	14,73%
6.	Rezultat financiar	577.583	-688	84079%
7.	Rezultat brut	7.362.636	5.913.254	24,51%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

Farmacii REMEDIA	8.475.726	2%
Distribuție	264.638.181	64%
Spitale & Clinici Private	141.489.365	34%
Total	414.603.271	100,00 %

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 30.09.2023

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

- chirii spatii
- servicii BD ROWA
- venituri active
- venituri investitii imobiliare
- alte servicii

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	FR	FRDL	PES
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,98	1,07	0,29
Active curente	13.168.161	234.914.475	946.368
Datorii curente	6.635.918	218.834.295	3.265.375
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%	6%	2.436%
Capital împrumutat*	0	963.688	1.284.900
Capital propriu	49.768.600	16.845.478	52.752
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*270)	32 zile	105 zile	44 zile
Sold mediu clienți	1.336.725	160.871.202	765.000
Cifra de afaceri neta	11.386.195	414.732.724	4.739.218
Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*270	85 zile	29 zile	0
Stoc mediu	2.207.242	41.508.664	-
COGS net	7.040.054	382.740.916	-

*inclusiv leasing-ul financiar

Note:

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

2) **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. In cazul FR și FRDL nu există niciun fel de risc. PES inregistreaza un grad de indatorare major, cauzat de leasingul financiar. În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.09.2023

din leasing-ul financiar.

³⁾ **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente considerăm ca valoarea indicatorului este una normală, în condițiile date. În cazul societăților din grup indicatorul arată o bună încasare a creanțelor.

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. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.09.2023

NOTA 5 Raportare pe segmente de activitate		Spitale & clinici	Distributie	Farmacii REMEDIA E-commerce	Servicii prestate si chirii	BD ROWA Roboti	TOTAL * 2023
RON fara TVA							
Cifra de afaceri neta		141.489.365	264.638.181	8.475.726	5.987.230	477.264	421.067.764
	Venituri din vanzarea marfurilor	141.489.365	266.282.537	8.475.726	0		416.247.627
	Reduceri comerciale acordate	0	-1.644.356	0	0		-1.644.356
	Venituri din servicii prestate si chirii			0	5.987.230	477.264	6.464.494
Alte venituri din exploatare		49.573	42.750	0	2.903.810		2.996.133
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		141.538.938	264.680.931	8.475.726	8.891.040	477.264	424.063.897
Cheltuieli cu marfurile		138.479.718	237.913.654	7.040.054	-52.429	0	383.380.997
	Cheltuieli privind marfurile	144.337.928	239.596.708	7.058.522		0	390.993.158
	Reduceri comerciale primite	-5.858.210	-1.683.054	-18.468	-52.429		-7.612.161
Marja bruta din vanzari de marfuri		3.059.220	26.767.277	1.435.671	8.943.469	477.264	40.682.900
							0
Alte costuri din exploatare		2.345.024	21.007.713	6.155.234	3.858.414	531.461	33.897.847
	Costuri directe	1.854.549	14.356.996	1.910.324	2.100.828	521.916	20.744.613
	Costuri logistica	321.054	4.198.829	0			4.519.883
	Costuri indirecte	169.421	2.451.888	4.244.910	1.757.586	9.545	8.633.351
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL		140.824.742	258.921.367	13.195.289	3.805.985	531.461	417.278.844
							0
Rezultat din exploatare		714.196	5.759.564	-4.719.563	5.085.055	-54.197	6.785.054
Rezultat financiar							577.583
Rezultat brut							7.362.637
	Impozit pe profit						-1.381.790
Profit net							5.980.847

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.09.2023

NOTA 6 MODIFICARI CAPITALURI

	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Rezultatul	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	curent	proprii	
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							9.758.899		9.758.899
Retratare cont profit						3.778.052	-3.778.052		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)						273.806			273.806
Sold la 30.09.2023	9.860.311	2.122.376	21.884.480	14.695.850	757.485	13.597.184	5.980.847	-2.260.996	66.637.538

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 30.09.2023

NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)	
consolidat	
	30.09.2023
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	459.506.493
Alte intrari de numerar	7.385.196
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-423.873.044
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-15.248.587
Plati impozit pe profit	-1.050.722
Plati alte impozite si taxe	-13.670.266
Dobanzi platite	0
Dobanzi incasate (cont curent)	597.761
Alte iesiri de numerar	-801.533
Total flux de numerar din exploatare	12.845.298
Flux de numerar din activitati de investitii	0
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	345.513
Dobanzi incasate (din depozite)	0
Dividende incasate	68.305
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	-420.440
Total flux de numerar din investitii	-6.622
Flux de numerar din activitati de finantare	-4.721.723
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	963.688
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	0
Diferente nete de curs valutar	8.458
Finantari primite/acordate	0
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	0
Plati catre actionari (dividende)	-4.190.000
Plati actiuni proprii	-1.503.869
Total flux de numerar din finantare	-4.721.723
Flux de numerar total	8.116.954
Numerar la inceputul perioadei	18.083.345
Numerar la sfarsitul perioadei	26.200.299

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Preşedinte Consiliu de Administraţie
„TARUS” – Valentin Norbert Tarus e.U.

Prin reprezentant
Valentin-Norbert TARUS



RAPORT TRIMESTRUL III 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 III 2023 neconsolidat
Conform Regulamentului A.S.F. nr.5/2018, anexa 14
Data raportului 13.11.2023

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 13.11.2022 este de 63.494.745 Lei, la o valoare de 0,6650 Lei/acțiunea RMAH

1. Evenimente importante de raportat

În luna **februarie 2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a vandut 1 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 02.03.2022, 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 trimestrului III 2023

În perioada 01.01.2023 – 30.09.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-sep 2023 (Lei)	Realizari ian-sept 2022 (Lei)	Evolutie 2023/2022 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	8.475.726	12.034.901	-29,57%
2.	Alte venituri din exploatare	5.733.104	2.650.516	116,3%
3.	Total venituri din exploatare	14.208.829	14.685.417	-3,25%
4.	Total costuri operationale *	15.449.809	15.878.852	-2,7%
5.	Rezultat operational	-1.240.980	-1.193.435	-3,98%
6.	Rezultat financiar	4.347.587	3.214.564	35,25%
7.	Rezultat brut (profit)	3.106.607	2.021.128	53,71%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii încasate – 41%
- servicii BD ROWA – 8 %
- venituri active – 15 %
- venituri investitii imobiliare – 35%
- venituri din alte servicii – 1%

3. Situațiile financiare la data de 30.09.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

4. Indicatori economico - financiari

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	30.09.2023
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,98
Active curente	13.168.161
Datorii curente	6.635.918
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%
Capital împrumutat	0
Capital propriu	49.768.600
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*270)	32 zile
Sold mediu clienți	1.336.725
Cifra de afaceri neta	11.386.195
Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 270	85 zile
Sold mediu stocuri	2.207.242
COGS net	7.040.054

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..

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 32 zile este una normală în condițiile date.

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

	30.09.2023	30.09.2022
Cifra de afaceri neta	11.386.195	14.487.095
Venituri din vanzarea marfurilor	8.475.726	12.034.901
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din servicii prestate si chirii	2.910.470	2.452.194
Alte venituri din exploatare	2.822.634	198.323
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	14.208.829	14.685.417
Cheltuieli materiale	7.460.686	10.904.481
Cheltuieli privind marfurile	7.058.522	10.505.812
Reduceri comerciale permise	-18.468	-61.977
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	234.124	244.752
Alte cheltuieli materiale(objecte inventar)	17.538	42.916
Cheltuieli cu energia si apa	168.970	172.978
Cheltuieli cu personalul	3.225.447	3.276.756
Salarii si indemnizatii	2.577.321	2.633.058
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	68.261	124.734
Alte cheltuieli cu personalul	579.865	518.964
Amortizari si provizioane	2.793.994	128.340
Amortizari	2.793.553	132.225
Provizioane nete	0	-9.191
Pierderi din creante	442	5.305
Alte cheltuieli de exploatare	1.969.682	1.569.276
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.015.513	964.479
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	705.947	273.640
Alte cheltuieli	248.222	331.157
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	15.449.809	15.878.852
REZULTAT DIN EXPLOATARE	-1.240.980	-1.193.435
Venituri financiare	4.349.206	3.225.058
Venituri din dobanzi	279.678	141.547
Venituri din diferente de curs valutar	1.222	3.685
Venituri din dividende	4.068.305	3.079.826
Discount-uri plati in avans	0	0
Alte venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	1.619	10.495
Cheltuieli privind dobanzile	0	0
Dobanzi leasing operational (IFRS16)		
Cheltuieli din diferente de curs valutar	1.619	10.495
Discount-uri incasari in avans	0	0
Alte cheltuieli financiare		
REZULTAT FINANCIAR	4.347.587	3.214.564

VENITURI TOTALE	18.558.035	17.910.475
CHELTUIELI TOTALE	15.451.427	15.889.347
REZULTAT BRUT	3.106.607	2.021.128
Impozitul pe profit	0	2.560
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil	3.106.607	2.018.568
Actionarilor societatii	3.106.607	2.018.568
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:	3.106.607	2.018.568
Actionarilor societatii	3.106.607	2.018.568
Interesului minoritar		
Rezultat pe actiune (in Lei)		
- de baza	0,0325	0,0211
- diluat	0,0325	0,0211

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

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - neconsolidat (Lei)

	30.09.2023	31.12.2022
ACTIVE		
Active imobilizate	46.429.857	47.370.124
Imobilizari corporale	23.406.880	23.487.049
Investitii imobiliare	16.545.703	16.545.703
Active leasing operational		
Licente software	77.349	63.649
Licente farmacii	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	13.168.161	14.704.786
Stocuri	2.324.553	2.179.248
Creante comerciale	3.192.872	3.085.858
Alte creante	580.715	542.286
Numerar si echivalente de numerar	7.070.021	8.897.395
Cheltuieli inregistrate in avans	385.118	439.812
TOTAL ACTIVE	59.983.136	62.514.723
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii	49.768.600	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	3.106.607	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	6.635.918	6.361.443
Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational		
Furnizori si alte datorii asimilate	5.301.976	5.531.838
Provizioane		
Datorii cu impozitul curent		
Alte datorii pe termen scurt	1.333.942	829.605

Total datorii	10.214.536	9.537.284
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	59.983.136	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 30.09.2023

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 primelor 9 luni din 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 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.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.09.2023

NOTA 2 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), adoptate de Uniunea Europeana, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.09.2023

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.

Situatiile financiare la data de 30.09.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.09.2023

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2023 – 30.09.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-sep 2023 (Lei)	Realizari ian- sept 2022 (Lei)	Evolutie 2023/2022 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	8.475.726	12.034.901	-29,57%
2.	Alte venituri din exploatare	5.733.104	2.650.516	116,3%
3.	Total venituri din exploatare	14.208.829	14.685.417	-3,25%
4.	Total costuri operationale *	15.449.809	15.878.852	-2,7%
5.	Rezultat operational	-1.240.980	-1.193.435	-3,98%
6.	Rezultat financiar	4.347.587	3.214.564	35,25%
7.	Rezultat brut (profit)	3.106.607	2.021.128	53,71%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii încasate – 41%
- servicii BD ROWA – 8 %
- venituri active – 15 %
- venituri investitii imobiliare – 35%
- venituri din alte servicii – 1%

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
incheiate la 30.09.2023

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	30.09.2023
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,98
Active curente	13.168.161
Datorii curente	6.635.918
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%
Capital împrumutat	0
Capital propriu	49.768.600
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*270)	32 zile
Sold mediu clienți	1.336.725
Cifra de afaceri neta	11.386.195
Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 270	85 zile
Sold mediu stocuri	2.207.242
COGS net	7.040.054

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.
- 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 32 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. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.09.2023

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		8.475.726	477.264	2.365.379	67.827	11.386.195
	Venituri din vanzarea marfurilor	8.475.726				8.475.726
	Reduceri comerciale acordate	0		0	0	0
	Venituri din servicii prestate si chirii	0	477.264	2.365.379	67.827	2.910.470
Alte venituri din exploatare		0			2.822.634	2.822.634
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		8.475.726	477.264	2.365.379	2.890.460	14.208.829
						0
Cheltuieli cu marfurile		7.040.054	0	0	0	7.040.054
	Cheltuieli privind marfurile	7.058.522	0	0	0	7.058.522
	Reduceri comerciale primite	-18.468		0	0	-18.468
Marja bruta din vanzari de marfuri		1.435.671	0	0	0	1.435.671
						0
Alte costuri din exploatare		6.155.234	531.461	1.653.409	69.650	8.409.755
	Costuri directe	1.910.324	521.916	468.753	35.680	2.936.673
	Costuri logistica	0		0	0	0
	Costuri promovare	0		0	0	0
	Costuri indirecte	4.244.910	9.545	1.184.656	33.970	5.473.082
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL		13.195.289	531.461	1.653.409	69.650	15.449.809
						0
Rezultat din exploatare		-4.719.563	-54.197	711.970	2.820.811	-1.240.980
Rezultat financiar						4.347.587
Rezultat brut						3.106.607
	Impozit pe profit					0
Profit net						3.106.607

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.09.2023

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	52.977.438
									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							3.106.607		3.106.607
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 30.09.2023	9.860.311	2.121.796	21.884.478	14.162.460	757.485	136.459	3.106.607	-2.260.996	49.768.600

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
incheiate la 30.09.2023

NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)	
neconsolidat	
	30.09.2023
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	14.132.877
Alte intrari de numerar	381.182
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-11.215.561
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-2.655.609
Plati impozit pe profit	0
Plati alte impozite si taxe	-1.111.671
Dobanzi platite	0
Dobanzi incasate (cont curent)	279.678
Alte iesiri de numerar	-357.995
Total flux de numerar din exploatare	-547.099
Flux de numerar din activitati de investitii	0
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	345.513
Dobanzi incasate (din depozite)	0
Dividende incasate	4.068.305
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	
Total flux de numerar din investitii	4.413.818
Flux de numerar din activitati de finantare	-5.694.093
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	0
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	0
Diferente nete de curs valutar	-225
Finantari primite/acordate	0
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	0
Plati catre actionari (dividende)	-4.190.000
Plati actiuni proprii	-1.503.869
Total flux de numerar din finantare	-5.694.093
Flux de numerar total	-1.827.374
Numerar la inceputul perioadei	8.897.395
Numerar la sfarsitul perioadei	7.070.021

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Preşedinte Consiliu de Administraţie

“TARUS” - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant

Valentin-Norbert TARUS