

**Raport curent  
conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018**

Data raportului:	<b>30.01.2024</b>
Denumirea entității emitente:	Farmaceutica REMEDIA
Sediul social:	Deva, str. Nicolae Balcescu, nr. 2
Numărul de telefon/fax:	0254 22 32 60 / 0254 22 61 97
Codul unic de înregistrare la ORC:	2115198
Număr de ordine în Registrul Comertului:	J20 / 700 / 1991
Capital social subscris și vărsat:	9.548.082 RON
Piața reglementată:	BVB, Categoria STANDARD

**Evenimente importante de raportat:**

***Stimați investitori,***

Consiliul de Administrație al **Farmaceutica REMEDIA S.A.** informează acționarii cu privire la faptul că auditorul extern al societății a emis Raportul asupra tranzacțiilor între părți afiliate raportate de societate pentru semestrul II din 2023, în conformitate cu prevederile art. 108 din Legea nr. 24/2017.

Raportul auditorului poate fi consultat în documentul atașat.

Informații suplimentare se pot obține la nr. de telefon +40 254 223 260, persoane de contact: Elena CODREAN / Florin CADIA, sau la adresa de e-mail [investor@remedia.ro](mailto:investor@remedia.ro).

**Președinte al Consiliului de Administrație,**

**„TARUS” – Valentin Norbert TARUS e.U.**



**PREMIER CLASS AUDIT SRL**

J12/2994/2013, C.I.F.: RO 32310697

Str. Pompiliu Teodor Nr.1

Cluj Napoca, Judet Cluj

**RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATĂ**

**SEMESTRUL II 2023**

**ASUPRA INFORMATIILOR INCLUSE IN RAPORTUL CURENT EMIS DE REMEDIA S.A. ÎN CONFORMITATE CU CERINTELE LEGII Nr.24/2017, CU MODIFICARILE ȘI COMPLETARILE ULTERIOARE**

**ȘI CU PREVEDERILE REGULAMENTULUI ASF Nr.5/2018**

Către,

**Acționarii societății FARMACEUTICA REMEDIA SA**

***Scopul Raportului***

Am fost contractați de către **Farmaceutica Remedia S.A.** (denumită în continuare „**Societatea**” sau „**REMEDIA**”) pentru a raporta în baza cerințelor din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare (denumită în continuare „**Legea 24/2017**”) asupra informațiilor incluse în raportul curent anexat, (denumit în continuare „**Raport curent**”), care a fost întocmit de Societate în conformitate cu cerințele articolului 92<sup>A3</sup> din Legea nr. 24/2017 și cu prevederile din Regulamentul ASF nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară (denumit în continuare „**ASF**”) pentru a raporta către Autoritatea de Supraveghere Financiară („**ASF**”) și Bursa de Valori București („**BVB**”) cu referință semestrul II 2023 tranzacții efectuate în perioada **16 mai 2023 - 10 octombrie 2023**, sub forma unei concluzii de asigurare limitată.

***Scopul specific***

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, și este întocmit pentru informarea Societății, a BVB și a ASF și nu va fi utilizat în niciun alt scop. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de nicio parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societate, pentru orice scop sau în orice context.

Orice parte, alta decât Societatea, care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri. Prezentul raport se referă numai la elementele specificate în cadrul acestui raport și nu se extinde asupra situațiilor financiare sau a altor rapoarte emise de Societate, luate în considerare la nivel individual sau în ansamblu.

### **Responsabilitățile conducerii Societății**

Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii Raportului curent și încheierii tranzacțiilor raportate în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 și ale Regulamentului ASF nr. 5/2018, cu modificările și completările ulterioare. De asemenea, conducerea Societății are responsabilitatea proiectării, implementării și menținerii unor controale interne care permit întocmirea Raportului curent, astfel încât să fie lipsit de denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, conducerea Societății este responsabilă pentru a se asigura că documentele justificative care stau la baza întocmirii Raportului curent, precum și probele furnizate auditorului, sunt complete, corecte și justificate.

### **Responsabilitățile auditorului**

Misiunea noastră de asigurare limitată s-a efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale privind Angajamentele de Asigurare, și anume **ISAE 3000** (revizuit) „*Standardul International privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice*”. Aceste reglementări prevăd ca noi să respectăm *Codul de Etica* și Standardele privind Independența, să planificăm și să desfășurăm misiunea de asigurare, astfel încât să obținem o asigurare limitată cu privire la Raportul curent.

Noi aplicăm Standardul Internațional de Control al Calității 1 („**ISQC 1**”) și, în consecință, menținem un sistem solid al controlului calității, inclusiv politici și proceduri care documentează conformitatea cu standardele și cerințele etice și profesionale relevante din legislație sau reglementările aplicabile.

Noi respectăm cerințele de independență și celelalte cerințe etice ale Codului Internațional de Etică al profesioniștilor contabili (inclusiv Standardele Internaționale privind Independența) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili („**Codul IESBA**”), care stabilește principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competență profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.

Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului și de înțelegerea noastră a tranzacțiilor raportate incluse în Raportul curent și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind ariile în care ar putea să apară denaturări semnificative. În obținerea unei înțelegeri a tranzacției raportate incluse în Raportul curent, am luat în considerare procesul utilizat de către Societate pentru încheierea tranzacțiilor și pentru întocmirea și prezentarea raportului curent, în conformitate cu cerințele Legii 24/2017 și Regulamentului ASF nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile de asigurare relevante în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității procesului sau a controlului intern al Societății pentru încheierea tranzacției raportate, inclusă în Raportul curent și pentru întocmirea și prezentarea Raportului curent anexat.

Procedurile includ, în special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiară și managementul riscurilor, precum și proceduri suplimentare, care au scopul de a obține probe referitoare la informațiile incluse în Raportul curent.

Procedurile de obținere a probelor în cadrul unui angajament de asigurare limitată diferă ca natură și plasare în timp, și sunt mai restrânse, ca amploare, decât în cadrul unui angajament de asigurare rezonabilă. În consecință, nivelul de asigurare care se obține într-un angajament de asigurare limitată este considerabil mai scăzut decât cel care ar fi fost obținut dacă s-ar fi efectuat un angajament de asigurare rezonabilă.

Referitor la Raportul curent al Societății, în vederea evaluării caracterului corect și justificat al tranzacțiilor raportate, noi am efectuat următoarele proceduri:

- 1) Am obținut din partea Societății Raportul curent anexat, aferente perioadei verificate și detaliul tranzacțiilor incluse în acest Raport.
- 2) Am verificat faptul că persoanele care aprobă acest Raport curent sunt reprezentanții autorizați ai Societății și am solicitat lista semnăturilor autorizate.
- 3) Pentru tranzacțiile analizate selectate pe baza de eșantionare, prezentate în Raportul curent, am determinat dacă detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informațiile incluse în documentația pusă la dispoziția noastră și dacă acestea au fost semnate de către reprezentanții Societății, în conformitate cu lista semnăturilor autorizate furnizată nouă. Acolo unde a fost cazul, am comparat dacă detaliile incluse în Raportul curent corespund cu documentația aferentă contractelor respective: părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de servicii indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor, termenele și modalitatea de plată, precum și condițiile contractuale aferente.
- 4) Pentru tranzacțiile analizate selectate pe baza de eșantionare, am comparat dacă detaliile prezentate în Raportul curent anexat corespund cu informațiile pe care le-am obținut în urma interviurilor avute cu conducerea Societății, precum și cu alte documente anexate contractelor, după caz.
- 5) Pentru tranzacțiile analizate selectate pe baza de eșantionare, în măsura în care există un preț de piață pentru bunurile sau serviciile prestate între Societate și părțile afiliate, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste prețuri și dacă, de la caz la caz, prețurile convenite corespund celor folosite în relațiile contractuale cu alte părți (terți), pentru servicii similare.

Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra tranzacțiilor incluse în Raportul curent anexat, care se referă la **semestrul II 2023**, respectiv perioada **16 mai 2023 - 10 octombrie 2023**. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă Raportul curent include toate tranzacțiile pe care Societate trebuie să le raporteze conform articolului 92<sup>A</sup>3 din Legea nr. 24/2017 pentru această perioadă.

### **Concluzie**

Concluzia noastră este formulată pe baza și având în vedere aspectele prezentate în acest raport independent de asigurare limitată.

Pe baza procedurilor efectuate descrise mai sus și a probelor obținute, **nu am luat cunoștință de niciun aspect** care să ne determine să considerăm că:

- Informațiile incluse în Raportul curent anexat nu sunt **în concordanță** în toate aspectele semnificative cu **documentele justificative** puse la dispoziția noastră de către Societate;
- Informațiile incluse în Raportul curent anexat nu **sunt conforme** în toate aspectele semnificative cu **cerințele din Legea 24/2017 și Regulamentul ASF nr. 5/2018**, cu privire la părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de servicii indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor, termenele și modalitatea de plată; precum și condițiile contractuale aferente.

- Contractele aferente tranzacțiilor raportate și analizate nu **au fost autorizate în mod corespunzător** de către reprezentanții Societății .
- Prețurile convenite între părți nu **au fost acceptate de comun acord** pe baza tipului de produse/servicii și a altor termeni și condiții stipulate, după caz, în acordurile dintre părți și, respectiv, nu au fost determinate în conformitate cu criteriile menționate la alineatul 5) din lista de proceduri de mai sus.

În numele: **PREMIER CLASS AUDIT S.R.L.**

**Ec. Sergiu Cobîrzan**

Cluj Napoca, România 30 ianuarie 2024

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit:  
PREMIER CLASS AUDIT SRL  
Registrul Public Electronic: FA1195

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor Financiar:  
COBIRZAN SERGIU BOGDAN SRL  
Registrul Public Electronic: AF4517

Anexă. Raportul curent care face subiectul acestui raport de asigurare limitată.