



RAPORT PRELIMINAR 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 PRELIMINAR 2023 consolidat
Conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, anexa 14
Data raportului 27.02.2024

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 27.02.2024 este de 63.972.149 Lei, la o valoare de 0,6700 Lei/acțiunea RMAH

1. Evenimente importante de raportat

În luna **februarie 2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a vândut 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.

În luna **decembrie 2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a transferat, prin vânzare, către Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL, 1 licență farmaceutică aferentă farmaciei Remedia Metalurgiei din București.

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

În perioada 01.01.2023 – 31.12.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

| Nr. Crt. | Indicator | Realizari ian-dec 2023 (Lei) | Realizari ian-dec 2022 (Lei) | Evolutie 2023/2022 (%) |
|----------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|
| 1. | Vanzari nete de marfuri * | 587.774.154 | 528.160.738 | 11,29% |
| 2. | Alte venituri din exploatare | 10.506.076 | 11.040.025 | -4,84% |
| 3. | Total venituri din exploatare | 598.280.230 | 539.200.763 | 10,96% |
| 4. | Total costuri operationale * | 590.124.539 | 532.454.817 | 10,83% |
| 5. | Rezultat operational | 8.155.691 | 6.745.946 | 20,90% |
| 6. | Rezultat financiar | 752.884 | 311.906 | 141,38% |
| 7. | Rezultat brut | 8.908.575 | 7.057.852 | 26,22% |

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

Lei

| | | |
|---------------------------|--------------------|--------------|
| Farmacii REMEDIA | 11.370.803 | 2% |
| Distributie | 365.349.051 | 62% |
| Spitale & Clinici Private | 211.054.300 | 36% |
| Total | 587.774.153 | 100 % |

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

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

3. Situatiile financiare preliminare la data de 31.12.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

4. Indicatori economico – financiari 31.12.2023

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

| LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU | FR | FRDL |
|--|----------------|-----------------|
| Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente) | 1,91 | 1,07 |
| Active curente | 15.001.185 | 258.122.314 |
| Datorii curente | 7.869.129 | 241.169.185 |
| Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100) | 0,00% | 0,00% |
| Capital împrumutat* | 0 | 0 |
| Capital propriu | 52.856.662 | 18.618.046 |
| Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365) | 72 zile | 103 zile |
| Sold mediu clienți | 3.013.747 | 165.200.056 |
| Cifra de afaceri neta | 15.379.933 | 583.483.500 |
| Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*365 | 86 zile | 28 zile |
| Stoc mediu | 2.207.242 | 41.307.599 |
| COGS net | 9.382.832 | 539.905.120 |

Note:

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

2) **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea

angajamentelor asumate. În cazul acestor firme nu exista niciun fel de risc. În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.

³⁾ **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente considerăm ca valoarea indicatorului este una normală, 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)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Cifra de afaceri neta | 593.358.927 | 535.850.640 |
| Venituri din vanzarea marfurilor | 589.976.173 | 530.960.392 |
| Reduceri comerciale acordate | -2.202.020 | -2.799.654 |
| Venituri din servicii prestate si chirii | 5.584.773 | 7.689.902 |
| Alte venituri din exploatare | 4.921.303 | 3.350.123 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL | 598.280.230 | 539.200.763 |
| Cheltuieli materiale | 547.527.853 | 491.419.460 |
| Cheltuieli privind marfurile | 555.927.973 | 495.526.556 |
| Reduceri comerciale primite | -11.009.494 | -8.770.460 |
| Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile | 1.539.879 | 3.485.778 |
| Alte cheltuieli materiale(obiecte inventar) | 138.925 | 142.418 |
| Cheltuieli cu energia si apa | 930.570 | 1.035.168 |
| Cheltuieli cu personalul | 20.619.788 | 22.132.735 |
| Salarii si indemnizatii | 17.707.353 | 19.309.357 |
| Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala | 886.176 | 903.217 |
| Alte cheltuieli cu personalul | 2.026.259 | 1.920.161 |
| Amortizari si provizioane | 5.548.329 | 4.067.397 |
| Amortizari | 5.058.187 | 4.016.528 |
| Provizioane nete | 425.051 | -279.307 |
| Pierderi din creante | 65.092 | 330.175 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 16.428.569 | 14.835.225 |
| Cheltuieli privind prestatiile externe | 12.592.973 | 10.711.430 |
| Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate | 2.500.207 | 1.934.291 |
| Alte cheltuieli | 1.335.389 | 2.189.505 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL | 590.124.539 | 532.454.817 |
| REZULTAT DIN EXPLOATARE | 8.155.691 | 6.745.946 |
| Venituri financiare | 1.298.237 | 844.833 |
| Venituri din dobanzi | 869.372 | 386.605 |
| Venituri din diferente de curs valutar | 102.132 | 99.868 |
| Venituri din dividende | 68.305 | 79.826 |
| Discount-uri plati in avans | 258.428 | 257.985 |
| Alte venituri financiare | | 20.549 |
| Cheltuieli financiare | 545.353 | 532.927 |
| Cheltuieli privind dobanzile | 53.571 | 99.822 |
| Dobanzi leasing operational | 67.988 | 62.476 |
| Cheltuieli din diferente de curs valutar | 143.570 | 179.995 |
| Discount-uri incasari in avans | 0 | 172.434 |
| Alte cheltuieli financiare | 0 | 18.200 |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Alte cheltuieli financiare - cota parte din pierdere din investitii contabilizate prin metoda punerii in echivalenta | 280224,15 | |
| REZULTAT FINANCIAR | 752.884 | 311.906 |
| | | |
| VENITURI TOTALE | 599.578.467 | 540.045.595 |
| CHELTUIELI TOTALE | 590.669.892 | 532.987.744 |
| | | |
| REZULTAT BRUT | 8.908.575 | 7.057.852 |
| Impozitul pe profit | 1.706.927 | 1.248.719 |
| PROFIT NET TOTAL din care repartizabil | 7.201.648 | 5.809.133 |
| Actionarilor societatii | 7.201.648 | 5.809.133 |
| Interesului minoritar | | |
| | | |
| Alte elemente ale rezultatului global | | |
| Reevaluarea imobilizarilor corporale | | |
| Impozit aferent altor elemente ale rezultatului global | | |
| Interesul minoritar | | |
| REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI - TOTAL din c | 7.201.648 | 5.809.133 |
| Actionarilor societatii | 7.201.648 | 5.809.133 |
| Interesului minoritar | | |
| | | |
| Rezultat pe actiune (in Lei) | | |
| - de baza | 0,0754 | 0,0608 |
| - diluat | 0,0754 | 0,0608 |

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

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - consolidat (Lei)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| ACTIVE | | |
| Active imobilizate | 46.768.058 | 44.484.546 |
| Imobilizari corporale | 27.159.628 | 24.760.379 |
| Investitii imobiliare | 16.364.407 | 16.545.703 |
| Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing | 1.939.283 | 1.002.094 |
| Licente software | 553.105 | 109.054 |
| Licente farmacii | 628.255 | 689.200 |
| Participatii detinute la societati din grup | 0 | 588.620 |
| Participatii detinute la societati din afara grupului | 5.916 | 5.916 |
| Investitii in entitati controlate in comun contabilizate prin metoda punerii in echivalenta | 21.509 | |
| Depozite si garantii platite | 95.955 | 783.580 |
| | | |
| Active circulante | 268.433.018 | 240.890.648 |
| Stocuri | 44.334.576 | 46.262.314 |
| Creante comerciale | 184.264.742 | 173.704.309 |
| Alte creante | 5.335.665 | 2.840.680 |
| Numerar si echivalente de numerar | 34.498.036 | 18.083.345 |
| | | |
| Cheltuieli inregistrate in avans | 560.447 | 829.696 |
| | | |
| TOTAL ACTIVE | 315.761.523 | 286.204.891 |
| | | |
| CAPITALURI PROPRII SI DATORII | | |
| Capitaluri proprii | 70.859.551 | 68.433.434 |
| Capital social | 9.860.311 | 9.860.311 |
| Prime de emisiune | 757.485 | 757.485 |
| Rezerve | 40.960.056 | 39.953.756 |
| Rezultatul curent | 7.201.648 | 5.809.133 |
| Rezultatul reportat | 15.231.167 | 12.477.605 |
| Rezultat reportat - retratare | -890.120 | -312.229 |
| Repartizare profit | 0 | 0 |
| Actiuni proprii | -2.260.996 | -112.628 |
| | | |
| Datorii pe termen lung | 4.248.073 | 3.175.842 |
| Datorii din leasing financiar | | |
| Datorii din leasing operational | | |
| Provizioane | | |
| Datorii cu impozitul pe profit amanat | 4.248.073 | 3.175.842 |
| | | |
| | | |
| Datorii curente | 240.653.899 | 214.595.615 |
| Imprumuturi bancare | | |
| Datorii din leasing financiar | | 421.384 |
| Datorii din leasing operational | 2.132.220 | 777.861 |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Furnizori si alte datorii asimilate | 235.343.070 | 209.969.435 |
| Provizioane | 440.784 | 217.307 |
| Datorii cu impozitul curent | 325.137 | 155.049 |
| Alte datorii pe termen scurt | 2.412.688 | 3.054.580 |
| | | |
| Total datorii | 244.901.972 | 217.771.457 |
| | | |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII | 315.761.523 | 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 preliminare incheiate la 31.12.2023

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 **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.

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

In luna **decembrie 2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a transferat, prin vânzare, către Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL, 1 licență farmaceutică aferentă farmaciei Remedia Metalurgiei din București.

In acest context, **la 31.12.2023** Farmaceutica REMEDIA S.A. deține participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. și o participatie de 50% la societatea PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L.

In cursul anului 2023 Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a participat la fuziuni.

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

NOTA 2 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), adoptate de

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate preliminare incheiate la 31.12.2023

Uniunea Europeana, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare.

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

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

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

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

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

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

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

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

Societatea detine participatii in alte companii, in una avand controlul asupra politicilor financiare si operationale.O entitate este consolidata daca, pe baza evaluarii relatiilor acesteia cu Societatea, se constata ca aceasta este controlata de catre Societate.

Societatile ale caror situatii financiare sunt consolidate sunt:

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate preliminare incheiate la 31.12.2023

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 ale la 31.12.2023, au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiare (IFRS), efectuindu-se auditarea si revizuirea aplicabilitatii acestora asupra situatiilor financiare.

Au fost revizuite urmatoarele standarde

IFRS 15 – “Venituri din contractele cu clientii”

IFRS 16 – “Contracte de leasing”

IFRS 40 - “Investitii imobiliare”

IFRS 3 - “Combinări de întreprinderi”

S-a analizat asocierea cu PHARMA EXPERTSPEDITION SRL, in baza acordului de investitie din data 16.12.2021, avand in vedere ca deciziile se iau in unanimitate de cei 2 asociati care detin fiecare 50% din partile sociale, se prezuma faptul ca entitatea PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L. este controlata in comun in conformitate cu cerintele IFRS 11, este o entitate de tip asociere cu personalitate juridica controlata in comun - IFRS 11.

Prin urmare investitia in aceasta entitate se va contabiliza prin metoda punerii in echivalenta ("Equity method") conform cerintelor IFRS 11 si IAS 28.

Situatiile financiare consolidate preliminare la data de 31.12.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2023 – 31.12.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

| Nr. Crt. | Indicator | Realizari ian-dec 2023 (Lei) | Realizari ian-dec 2022 (Lei) | Evolutie 2023/2022 (%) |
|----------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|
| 1. | Vanzari nete de marfuri * | 587.774.154 | 528.160.738 | 11,29% |
| 2. | Alte venituri din exploatare | 10.506.076 | 11.040.025 | -4,84% |
| 3. | Total venituri din exploatare | 598.280.230 | 539.200.763 | 10,96% |
| 4. | Total costuri operationale * | 590.124.539 | 532.454.817 | 10,83% |
| 5. | Rezultat operational | 8.155.691 | 6.745.946 | 20,90% |
| 6. | Rezultat financiar | 752.884 | 311.906 | 141,38% |
| 7. | Rezultat brut | 8.908.575 | 7.057.852 | 26,22% |

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii
- servicii marketing
- servicii BD Rowa

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate preliminare incheiate la 31.12.2023

- vanzari active
- alte servicii
- venituri din investitii imobiliare

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

| LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU | FR | FRDL |
|--|----------------|-----------------|
| Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente) | 1,91 | 1,07 |
| Active curente | 15.001.185 | 258.122.314 |
| Datorii curente | 7.869.129 | 241.169.185 |
| Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100) | 0,00% | 0,00% |
| Capital împrumutat* | 0 | 0 |
| Capital propriu | 52.856.662 | 18.618.046 |
| Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365) | 72 zile | 103 zile |
| Sold mediu clienți | 3.013.747 | 165.200.056 |
| Cifra de afaceri neta | 15.379.933 | 583.483.500 |
| Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*365 | 86 zile | 28 zile |
| Stoc mediu | 2.207.242 | 41.307.599 |
| COGS net | 9.382.832 | 539.905.120 |

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. În cazul acestor firme nu există niciun fel de risc. În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.

3) **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente considerăm ca valoarea indicatorului este una normală, 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. –Situatii financiare consolidate preliminare incheiate la 31.12.2023

| NOTA 5 Raportare pe segmente | | Spitale & | Distributie | Farmacii | Servicii | BD ROWA | TOTAL * |
|---|--|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|----------------|--------------------|
| | | clinici | | REMEDIA | prestate | Roboti | 2023 |
| RON fara TVA | | | | E-commerce | si chirii | | |
| Cifra de afaceri neta | | 211,054,300 | 365,349,051 | 11,370,803 | 4,805,618 | 779,155 | 593,358,926 |
| | Venituri din vanzarea marfurilor | 211,054,300 | 367,551,071 | 11,370,803 | 0 | | 589,976,173 |
| | Reduceri comerciale acordate | 0 | -2,202,020 | 0 | 0 | | -2,202,020 |
| | Venituri din servicii prestate si chirii | | | 0 | 4,805,618 | 779,155 | 5,584,773 |
| Alte venituri din exploatare | | 49,573 | 81,349 | 0 | 4,790,381 | | 4,921,303 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL | | 211,103,873 | 365,430,400 | 11,370,803 | 9,595,999 | 779,155 | 598,280,230 |
| Cheltuieli cu marfurile | | 206,129,642 | 329,406,006 | 9,382,832 | 0 | 0 | 544,918,479 |
| | Cheltuieli privind marfurile | 214,874,792 | 331,650,440 | 9,402,741 | | 0 | 555,927,973 |
| | Reduceri comerciale primite | -8,745,150 | -2,244,434 | -19,909 | 0 | | -11,009,494 |
| Marja bruta din vanzari de marfuri | | 4,974,231 | 36,024,394 | 1,987,972 | 9,595,999 | 779,155 | 53,361,751 |
| | | | | | | | 0 |
| Alte costuri din exploatare | | 4,051,707 | 28,787,049 | 9,280,311 | 2,257,500 | 829,493 | 45,206,060 |
| | Costuri directe | 2,913,036 | 19,683,947 | 2,600,606 | 99,122 | 813,910 | 26,110,621 |
| | Costuri logistica | 626,759 | 5,459,549 | 0 | | | 6,086,308 |
| | Costuri indirecte | 511,911 | 3,643,553 | 6,679,705 | 2,158,378 | 15,583 | 13,009,130 |
| CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL | | 210,181,348 | 358,193,055 | 18,663,143 | 2,257,500 | 829,493 | 590,124,539 |
| | | | | | | | 0 |
| Rezultat din exploatare | | 922,525 | 7,237,345 | -7,292,339 | 7,338,499 | -50,338 | 8,155,691 |
| Rezultat financiar | | | | | | | 752,884 |
| Rezultat brut | | | | | | | 8,908,575 |
| | Impozit pe profit | | | | | | -1,706,927 |
| Profit net | | | | | | | 7,201,648 |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate preliminare incheiate la 31.12.2023

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 | | -20 | | | | -279,047 | 279,047 | | -20 |
| 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 | | | | | | | 13,000,629 | | 13,000,629 |
| Retratare cont profit | | | | | | 5,798,981 | -5,798,981 | | 0 |
| Iesiri cladiri + terenuri | | | | | | | | | 0 |
| Reevaluare cladiri si terenuri | | | 2,706,109 | | | | | | 2,706,109 |
| Corectie erori contabile | | | | | | -343,778 | | | -343,778 |
| Rezultat reportat - retratare | | | | | | -913,938 | | | -913,938 |
| Cumparare actiuni proprii | | | | | | | | -2,148,368 | -2,148,368 |
| Impozit amanat | | | | | | | | | 0 |
| Retratare leasing operational (IFRS 16) | | | | | | -34,466 | | | -34,466 |
| Sold la 31.12.2023 | 9,860,311 | 2,122,356 | 24,141,850 | 14,695,850 | 757,485 | 14,341,047 | 7,201,649 | -2,260,996 | 70,859,551 |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate preliminare incheiate la 31.12.2023

NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)

| SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON) | | |
|---|-------------------|-------------------|
| consolidat | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Fluxuri de numerar din activitati de exploatare | | |
| Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii | 629,144,905 | 547.239.304 |
| Alte intrari de numerar | 10,715,286 | 26.234.825 |
| Plati catre furnizorii de bunuri si servicii | -577,472,329 | -520.745.709 |
| Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii) | -18,386,001 | -20.051.312 |
| Plati impozit pe profit | -1,605,020 | -1.285.506 |
| Plati alte impozite si taxe | -18,847,274 | -9.078.149 |
| Dobanzi platite | 0 | -66 |
| Dobanzi incasate (cont curent) | 869,372 | 387 |
| Alte iesiri de numerar | -1,196,328 | -24.622.509 |
| Total flux de numerar din exploatare | 23,222,610 | -1.988.341 |
| Flux de numerar din activitati de investitii | | |
| Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare | 345,513 | 198 |
| Dobanzi incasate (din depozite) | 0 | 0 |
| Dividende incasate | 68,305 | 80 |
| Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung | -1,382,889 | -38 |
| Total flux de numerar din investitii | -969,071 | 240 |
| Flux de numerar din activitati de finantare | | |
| Trageri de imprumuturi pe termen scurt | 0 | 0 |
| Rambursari de imprumuturi pe termen scurt | 0 | 0 |
| Diferente nete de curs valutar | -4,696 | -55 |
| Finantari primite/acordate | 0 | 0 |
| Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda | 0 | 0 |
| Plati catre actionari (dividende) | -4,189,777 | -4.470.000 |
| Plati actiuni proprii | -1,503,869 | 0 |
| Total flux de numerar din finantare | -5,698,341 | -4.524.864 |
| Flux de numerar total | | |
| | 16,555,198 | -6.273.695 |
| Numerar la inceputul perioadei | | |
| | 18,083,345 | 24.217.749 |
| Numerar la inceputul perioadei asociat | | |
| | -140,507 | 139.292 |
| Numerar la sfarsitul perioadei | | |
| | 34,498,036 | 18.083.345 |

Farmaceutica REMEDIA S.A.

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



RAPORT PRELIMINAR 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 PRELIMINAR 2023 neconsolidat
Conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, anexa 14
Data raportului 27.02.2024

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 27.02.2024 este de 63.972.149 Lei, la o valoare de 0,6700 Lei/acțiunea RMAH

1. Evenimente importante de raportat

În luna **februarie 2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a vândut 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 **decembrie 2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a transferat, prin vânzare, către Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL, 1 licență farmaceutică aferentă farmaciei Remedia Metalurgiei din București.

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

În perioada 01.01.2023 – 31.12.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

| Nr. Crt. | Indicator | Realizări ian-dec 2023 (Lei) | Realizari ian- dec 2022 (Lei) | Evoluție 2023/2022 (%) |
|----------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| 1. | Vanzari nete de marfuri * | 11.370.803 | 15.084.967 | -24,62% |
| 2. | Alte venituri din exploatare | 9.582.946 | 6.096.588 | 57,19% |
| 3. | Total venituri din exploatare | 20.953.750 | 21.181.555 | -1,08% |
| 4. | Total costuri operationale * | 21.936.274 | 23.565.548 | -6,91% |
| 5. | Rezultat operational | -982.525 | -2.383.993 | 58,79% |
| 6. | Rezultat financiar | 5.357.387 | 5.300.018 | 1,08% |
| 7. | Rezultat brut (profit) | 4.374.862 | 2.916.026 | 50,03% |

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii – 33 % din “alte venituri din exploatare”
- servicii BD ROWA – 8% din “alte venituri din exploatare”
- vânzări active – 18 % din “alte venituri din exploatare”
- venituri din investiții imobiliare - 40 % din “alte venituri din exploatare”
- alte servicii – 1% din “alte venituri din exploatare”

3. Situațiile financiare la data de 31.12.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

4.Indicatori economico - financiari

| lichiditate și capital de lucru | 31.12.2023 |
|--|-------------------|
| Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente) | 1,91 |
| Active curente | 15.001.185 |
| Datorii curente | 7.869.129 |
| Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100) | 0,00% |
| Capital împrumutat | 0 |
| Capital propriu | 52.856.662 |
| Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365) | 72 zile |
| Sold mediu clienți | 3.013.747 |
| Cifra de afaceri neta | 15.379.933 |
| Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 365 | 86 zile |
| Sold mediu stocuri | 2.207.242 |
| COGS net | 9.382.832 |

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 72 zile este una normală în condițiile date.

4) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** poate fi considerata ca se incadreaza in specificul activitatii, cresterea indicatorului cauzandu-se diminuarii numarului de unitati farmaceutice.

Președinte Consiliu de Administrație
„TARUS” – Valentin Norbert Tarus e.U.

Prin reprezentant
Valentin-Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL - neconsolidat (Lei)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Cifra de afaceri neta | 15.379.933 | 18.307.055 |
| Venituri din vanzarea marfurilor | 11.370.803 | 15.084.967 |
| Reduceri comerciale acordate | 0 | 0 |
| Venituri din servicii prestate si chirii | 4.009.129 | 3.222.088 |
| Alte venituri din exploatare | 5.573.817 | 2.874.500 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL | 20.953.750 | 21.181.555 |
| Cheltuieli materiale | 9.998.633 | 13.608.407 |
| Cheltuieli privind marfurile | 9.402.741 | 13.058.243 |
| Reduceri comerciale primite | -19.909 | -76.566 |
| Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile | 385.524 | 375.199 |
| Alte cheltuieli materiale(objecte inventar) | 32.451 | 47.316 |
| Cheltuieli cu energia si apa | 197.826 | 204.215 |
| Cheltuieli cu personalul | 4.392.156 | 4.417.169 |
| Salarii si indemnizatii | 3.538.249 | 3.502.561 |
| Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala | 94.608 | 165.582 |
| Alte cheltuieli cu personalul | 759.299 | 749.026 |
| Amortizari si provizioane | 4.073.840 | 2.716.674 |
| Amortizari | 4.073.390 | 2.717.999 |
| Provizioane nete | 0 | -9.191 |
| Pierderi din creante | 450 | 7.865 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 3.471.646 | 2.823.298 |
| Cheltuieli privind prestatiile externe | 1.393.114 | 1.334.698 |
| Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate | 1.197.106 | 802.627 |
| Alte cheltuieli | 881.426 | 685.973 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL | 21.936.274 | 23.565.548 |
| REZULTAT DIN EXPLOATARE | -982.525 | -2.383.993 |
| Venituri financiare | 5.413.254 | 5.321.320 |
| Venituri din dobanzi | 343.634 | 237.069 |
| Venituri din diferente de curs valutar | 1.314 | 4.424 |
| Venituri din dividende | 5.068.305 | 5.079.826 |
| Discount-uri plati in avans | 0 | 0 |
| Alte venituri financiare | 0 | 0 |
| Cheltuieli financiare | 55.867 | 21.301 |
| Cheltuieli privind dobanzile | 53.571 | 0 |
| Cheltuieli din diferente de curs valutar | 2.296 | 21.301 |
| Discount-uri incasari in avans | 0 | 0 |
| Alte cheltuieli financiare | | |
| REZULTAT FINANCIAR | 5.357.387 | 5.300.018 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | | |
| VENITURI TOTALE | 26.367.003 | 26.502.875 |
| CHELTUIELI TOTALE | 21.992.142 | 23.586.849 |
| | | |
| REZULTAT BRUT | 4.374.862 | 2.916.026 |
| Impozitul pe profit | 0 | 0 |
| PROFIT NET TOTAL din care repartizabil | 4.374.862 | 2.916.026 |
| Actionarilor societatii | 4.374.862 | 2.916.026 |
| 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: | 4.374.862 | 2.916.026 |
| Actionarilor societatii | 4.374.862 | 2.916.026 |
| Interesului minoritar | | |
| | | |
| Rezultat pe actiune (in Lei) | | |
| - de baza | 0,0458 | 0,0305 |
| - diluat | 0,0458 | 0,0305 |

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

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

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

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| ACTIVE | | |
| Active imobilizate | 49.600.603 | 47.370.124 |
| Imobilizari corporale | 26.658.751 | 23.487.049 |
| Investitii imobiliare | 16.364.407 | 16.545.703 |
| Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing | 667.684 | |
| Licente software | 76.006 | 63.649 |
| Licente farmacie | 178.255 | 689.200 |
| Participatii detinute la societati din grup | 602.200 | 891.720 |
| Participatii detinute la societati din afara grupului | 5.916 | 5.916 |
| Depozite si garantii platite | 5.047.385 | 5.686.888 |
| | | |
| Active circulante | 15.001.185 | 14.704.786 |
| Stocuri | 2.298.411 | 2.179.248 |
| Creante comerciale | 4.260.102 | 3.085.858 |
| Alte creante | 459.956 | 542.286 |
| Numerar si echivalente de numerar | 7.982.716 | 8.897.395 |
| | | |
| Cheltuieli inregistrate in avans | 372.077 | 439.812 |
| | | |
| TOTAL ACTIVE | 64.973.864 | 62.514.723 |
| | | |
| CAPITALURI PROPRII SI DATORII | | |
| Capitaluri proprii | 52.856.662 | 52.977.439 |
| Capital social | 9.860.311 | 9.860.311 |
| Prime de emisiune | 757.485 | 757.485 |
| Rezerve | 40.426.106 | 39.419.786 |
| Rezultatul curent | 4.374.862 | 2.916.026 |
| Rezultatul reportat | 11.123 | 448.688 |
| Rezultat reportat - retratare | -312.229 | -312.229 |
| Repartizare profit | 0 | 0 |
| Actiuni proprii | -2.260.996 | -112.628 |
| | | |
| Datorii pe termen lung | 4.248.073 | 3.175.842 |
| Datorii din leasing financiar | | |
| Provizioane | | |
| Datorii cu impozitul pe profit amanat | 4.248.073 | 3.175.842 |
| | | |
| Datorii curente | 7.869.129 | 6.361.443 |
| Imprumuturi bancare | | |
| Datorii din leasing financiar | | |
| Datorii din leasing operational | 826.155 | |
| Furnizori si alte datorii asimilate | 5.908.015 | 5.531.838 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Provizioane | | |
| Datorii cu impozitul curent | | |
| Alte datorii pe termen scurt | 1.134.959 | 829.605 |
| | | |
| Total datorii | 12.117.202 | 9.537.284 |
| | | |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII | 64.973.864 | 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 preliminare incheiate la 31.12.2023

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 **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.

In luna **decembrie 2023**, Farmaceutica REMEDIA SA a transferat, prin vânzare, către Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L., 1 licență farmaceutică aferentă farmaciei Remedia Metalurgiei din București.

In acest context, **la 31.12.2023** Farmaceutica REMEDIA S.A. deține participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. și o participatie de 50% la societatea PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L.

In cursul anului 2023 Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a participat la fuziuni.

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

NOTA 2 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), adoptate de Uniunea Europeana, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate preliminare incheiate la 31.12.2023

admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare.

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

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

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

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

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

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

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

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

Societatea detine participatii in alte companii, in cadrul carora are controlul asupra politicilor financiare si operationale.O entitate este consolidata daca, pe baza evaluarii relatiilor acesteia cu Societatea, se constata ca aceasta este controlata de catre Societate.

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

Situatiile financiare ale la 31.12.2023, au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiare (IFRS), efectuindu-se auditarea si revizuirea aplicabilitatii acestora asupra situatiilor financiare.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate preliminare incheiate la 31.12.2023

Au fost revizuite urmatoarele standarde
IFRS 15 – “Venituri din contractele cu clientii”
IFRS 16 – “Contracte de leasing”
IFRS 40 - “Investitii imobiliare”
IFRS 3 - “Combinări de întreprinderi”

S-a analizat asocierea cu PHARMA EXPERTSPEDITION SRL, in baza acordului de investitie din data 16.12.2021, avand in vedere ca deciziile se iau in unanimitate de cei 2 asociati care detin fiecare 50% din partile sociale, se prezuma faptul ca entitatea PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L. este controlata in comun in conformitate cu cerintele IFRS 11, este o entitate de tip asociere cu personalitate juridica controlata in comun - IFRS 11

Prin urmare investitia in aceasta entitate se va contabiliza prin metoda punerii in echivalenta ("Equity method") conform cerintelor IFRS 11 si IAS 28.

Situatiile financiare preliminare la data de 31.12.2023 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2023 – 31.12.2023 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

| Nr. Crt. | Indicator | Realizări ian-dec 2023 (Lei) | Realizari ian- dec 2022 (Lei) | Evolutie 2023/2022 (%) |
|----------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| 1. | Vanzari nete de marfuri * | 11.370.803 | 15.084.967 | -24,62% |
| 2. | Alte venituri din exploatare | 9.582.946 | 6.096.588 | 57,19% |
| 3. | Total venituri din exploatare | 20.953.750 | 21.181.555 | -1,08% |
| 4. | Total costuri operationale * | 21.936.274 | 23.565.548 | -6,91% |
| 5. | Rezultat operational | -982.525 | -2.383.993 | 58,79% |
| 6. | Rezultat financiar | 5.357.387 | 5.300.018 | 1,08% |
| 7. | Rezultat brut (profit) | 4.374.862 | 2.916.026 | 50,03% |

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii – 33 % din “alte venituri din exploatare”
- servicii BD ROWA – 8% din “alte venituri din exploatare”
- vanzari active – 18 % din “alte venituri din exploatare
- venituri din investitii imobiliare - 40 % din “alte venituri din exploatare
- alte servicii – 1% din “alte venituri din exploatare

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
preliminare incheiate la 31.12.2023

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

| LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU | 31.12.2023 |
|--|-------------------|
| Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente) | 1,91 |
| Active curente | 15.001.185 |
| Datorii curente | 7.869.129 |
| Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100) | 0,00% |
| Capital împrumutat | 0 |
| Capital propriu | 52.856.662 |
| Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365) | 72 zile |
| Sold mediu clienți | 3.013.747 |
| Cifra de afaceri neta | 15.379.933 |
| Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 365 | 86 zile |
| Sold mediu stocuri | 2.207.242 |
| COGS net | 9.382.832 |

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 72 zile este una normală în condițiile date.

4) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** poate fi considerata ca se incadreaza in specificul activitatii, cresterea indicatorului cauzandu-se diminuarii numarului de unitati farmaceutice.

Președinte Consiliu de Administrație
„TARUS” – Valentin Norbert Tarus e.U.

Prin reprezentant
Valentin-Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate preliminare incheiate la 31.12.2023

NOTA 5

| | | Farmacii Remedia E-commerce | BD ROWA/Roboti | Chirii spatii/auto | Servicii prestate | TOTAL * 2023 |
|---|--|--------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| Cifra de afaceri neta | | 11,370,803 | 779,155 | 3,159,728 | 70,246 | 15,379,932 |
| | Venituri din vanzarea marfurilor | 11,370,803 | | | | 11,370,803 |
| | Reduceri comerciale acordate | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | Venituri din servicii prestate si chirii | 0 | 779,155 | 3,159,728 | 70,246 | 4,009,129 |
| Alte venituri din exploatare | | 0 | | | 5,573,817 | 5,573,817 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL | | 11,370,803 | 779,155 | 3,159,728 | 5,644,063 | 20,953,749 |
| | | | | | | 0 |
| Cheltuieli cu marfurile | | 9,382,832 | 0 | 0 | 0 | 9,382,832 |
| | Cheltuieli privind marfurile | 9,402,741 | 0 | 0 | 0 | 9,402,741 |
| | Reduceri comerciale primite | -19,909 | | 0 | 0 | -19,909 |
| Marja bruta din vanzari de marfuri | | 1,987,972 | 0 | 0 | 0 | 1,987,972 |
| | | | | | | 0 |
| Alte costuri din exploatare | | 9,280,311 | 829,493 | 2,353,081 | 90,558 | 12,553,443 |
| | Costuri directe | 2,600,606 | 813,910 | 496,919 | 49,292 | 3,960,727 |
| | Costuri logistica | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | Costuri promovare | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | Costuri indirecte | 6,679,705 | 15,583 | 1,856,162 | 41,266 | 8,592,716 |
| CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL | | 18,663,143 | 829,493 | 2,353,081 | 90,558 | 21,936,274 |
| | | | | | | 0 |
| Rezultat din exploatare | | -7,292,339 | -50,338 | 806,647 | 5,553,505 | -982,525 |
| Rezultat financiar | | | | | | 5,357,387 |
| Rezultat brut | | | | | | 4,374,862 |
| | Impozit pe profit | | | | | 0 |
| Profit net | | | | | | 4,374,862 |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate preliminare incheiate la 31.12.2023

| 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 | | | | | | | 4,374,862 | | 4,374,862 |
| Rezerva legala 2022 | | | | | | | | | 0 |
| Inchidere cont 129 (rezerva legala 2022) | | | | | | | | | 0 |
| Iesiri cladiri + terenuri | | | | | | | | | 0 |
| Reevaluare cladiri si terenuri | | | 2,706,109 | | | | | | 2,706,109 |
| Impozit amanat | | | | | | | | | 0 |
| Corectie erori contabile 2023 | | | | | | -437,565 | | | -437,565 |
| Cumparare actiuni proprii | | | | | | | | -2,148,368 | -2,148,368 |
| Sold la 31.12.2023 | 9,860,311 | 2,121,796 | 24,141,850 | 14,162,460 | 757,485 | -301,106 | 4,374,862 | -2,260,996 | 52,856,662 |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate preliminare incheiate la 31.12.2023

NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)

| SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON) | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| neconsolidat | | |
| Fluxuri de numerar din activitati de exploatare | | |
| Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii | 18,928,342 | 20.679.779 |
| Alte intrari de numerar | 517,672 | 1.248.092 |
| Plati catre furnizorii de bunuri si servicii | -14,532,382 | -19.895.308 |
| Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii) | -3,540,629 | -3.627.936 |
| Plati impozit pe profit | 0 | 0 |
| Plati alte impozite si taxe | -1,703,271 | -2.133.197 |
| Dobanzi platite | | |
| Dobanzi incasate (cont curent) | 343,634 | 237 |
| Alte iesiri de numerar | -647,359 | -1.340.013 |
| Total flux de numerar din exploatare | -633,993 | -4.831.513 |
| | | |
| Flux de numerar din activitati de investitii | 0 | |
| Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare | 345,513 | 198 |
| Dobanzi incasate (din depozite) | 0 | |
| Dividende incasate | 5,068,305 | 5.079.826 |
| Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung | | |
| Total flux de numerar din investitii | 5,413,818 | 5.277.526 |
| | | |
| Flux de numerar din activitati de finantare | -5,694,504 | |
| Trageri de imprumuturi pe termen scurt | 0 | |
| Rambursari de imprumuturi pe termen scurt | 0 | |
| Diferente nete de curs valutar | -858 | -9 |
| Finantari primite/acordate | | |
| Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda | | |
| Plati catre actionari (dividende) | -4,189,777 | -4.470.000 |
| Plati actiuni proprii | -1,503,869 | |
| Total flux de numerar din finantare | -5,694,504 | -4.478.950 |
| Flux de numerar total | -914,679 | -4.032.938 |
| Numerar la inceputul perioadei | 8,897,395 | 12.930.332 |
| Numerar la sfarsitul perioadei | 7,982,716 | 8.897.395 |

Farmaceutica REMEDIA S.A.

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