



RAPORT TRIMESTRUL I 2024 CONSOLIDAT

Consiliul de Administrație al Farmaceutica REMEDIA S.A.

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Sediul social: Deva 330040, Bld. Nicolae Balcescu nr. 2 (fosta Str. Dorobantilor 43), Jud. Hunedoara,

Telefon: + 40 254 223 260, Fax: +40 254 226 197

Sediul operațional: București, 041836, sector 4, Bld. Metalurgiei 78, Telefon/fax: + 40 213 211 640

remedia@remedia.ro, www.remedia.ro

Reg. Comerțului J20/700/1991, CUI: RO2115198; Capital social: RON 9.548.082

IBAN: RO61 BTRL RONC RT00 G713 3302, Banca Transilvania, Bucuresti

IBAN: RO33 RZBR 0000 0600 0266 5747, Raiffeisen Unirii, Bucuresti

RAPORT trimestrul I 2024 consolidat
Conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, anexa 14
Data raportului 13.05.2024

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. N. Balcescu, nr. 2,**
Tel./fax.: **+40 254 223 260, +40 254 226 197**
Nr. și data înregistrării
la Of. Registrul Comerțului: **J20/700/25.07.1991**
Cod unic de înreg. fiscală: **RO2115198**

Valori mobiliare: **acțiuni RMAH**
(Certificat de înregistrare nr. AC-1470-7/17.06.2021)
Tipul: **Comune Nominative**
Data înregistrării: **17.03.1997**
Valoare nominală: **0,10 Lei**
Poziția în registrul CNVM: **1636**
Număr total: **95.480.820**
Codul CNVM al acțiunilor: **16368**

Înregistrarea	Data	Număr de acțiuni	Valoarea emisiunii
1	10.11.1999	3.370.107	337.010,70 Lei
2	06.09.2001	1.500.000	150.000,00 Lei
3	23.07.2003	42.402	4.240,20 Lei
4	05.01.2006	5.696.471	569.647,10 Lei
5	21.12.2007	87.905.969	8.790.596,90 Lei
6	08.04.2009	7.574.851	757.485,10 Lei
7	09.06.2021	- 10.608.980	- 1.060.898,00 Lei
	TOTAL	95.480.820	9.548.082,00 Lei

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:

Bursa de Valori București – categoria Standard

Valoarea totală pe piață la 13.05.2024 este de 67.600.420 Lei, la o valoare de 0,708 Lei/acțiunea RMAH

1. Evenimente importante de raportat

In luna **ianuarie 2024**, Farmaceutica REMEDIA SA (FR) a finalizat transferul activitatii farmaciei Remedia M78 din București catre Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL (FRDL), demarat in **decembrie 2023**.

In **martie 2024**, Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL a închis depozitul logistic din Brasov, ca măsură de eficientizare a costurilor sale operaționale.

2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente trimestrului I 2024

În perioada 01.01.2024 – 31.03.2024 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-mar 2024 (Lei)	Realizari ian-mar 2023 (Lei)	Evoluție 2024/2023 (%)
1.	Vânzări nete de mărfuri *	171.293.144	134.059.499	27,77%
2.	Alte venituri din exploatare	2.400.186	3.392.023	-29,24%
3.	Total venituri din exploatare	173.693.330	137.451.522	26,3%
4.	Total costuri operaționale *	171.046.792	135.404.706	26,32%
5.	Rezultat operațional	2.646.537	2.046.815	29,3%
6.	Rezultat financiar	259.210	158.960	63,07%
7.	Rezultat brut	2.905.747	2.205.775	31,73%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

Lei

Farmacii REMEDIA	2.534.720	1%
Distribuție	106.553.162	62%
Spitale & Clinici Private	62.205.262	37%
Total	171.293.144	100%

"Alte venituri din exploatare" cuprind în principal de următoarele categorii de venituri:

- chirii spatii
- servicii marketing
- servicii BD Rowa
- alte servicii

3. Situațiile financiare la data de 31.03.2024 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

4. Indicatori economico – financiari 31.03.2024

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	FR	FRDL
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,91	1,07
Active curente	15.364.879	287.365.557
Datorii curente	8.041.431	268.753.193
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%	0,00%
Capital împrumutat*	0	0
Capital propriu	51.786.162	20.177.381
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*90)	64 zile	99 zile
Sold mediu clienți	2.481.495	189.293.396
Cifra de afaceri neta	3.486.019	171.577.152
Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*90	91 zile	34 zile
Stoc mediu	2.082.427	43.802.961
COGS net	2.061.522	159.585.168

*inclusiv leasing-ul financiar

Note:

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

- 2) **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.
- 3) **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente considerăm că valoarea indicatorului este una normală pentru firmele din grup, în condițiile date.
- 4) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** poate fi considerată că se încadrează în specificul activității.

Bucuresti, 13 mai 2024

Consiliul de administrație,

Președinte

“TARUS” - Valentin Norbert TARUS e.U
1020 Viena, Leopold-Moses Gasse, 4/42/6, Austria
FN 349134h/23.07.2010

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - consolidat (Lei)

	31.03.2024	31.12.2023
ACTIVE		
Active imobilizate	45.825.261	46.768.058
Imobilizari corporale	26.281.216	27.159.628
Investitii imobiliare	16.545.703	16.364.407
Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	1.711.741	1.939.283
Licente software	555.502	553.105
Licente farmacii	603.255	628.255
Participatii detinute la societati din grup	0	0
Participatii detinute la societati din afara grupului	5.916	5.916
Investitii in entitati controlate in comun contabilizate prin metoda punerii in echivalenta	31.382	21.509
Depozite si garantii platite	90.546	95.955
Active circulante	297.394.339	268.433.018
Stocuri	47.940.491	44.334.576
Creante comerciale	195.266.855	184.264.742
Alte creante	6.465.310	5.335.665
Numerar si echivalente de numerar	47.721.683	34.498.036
Cheltuieli inregistrate in avans	565.996	560.447
TOTAL ACTIVE	343.785.597	315.761.523
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii	71.363.214	70.859.551
Capital social	9.860.311	9.860.311
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	40.136.523	40.960.056
Rezultatul curent	1.265.348	7.201.648
Rezultatul reportat	22.484.791	15.231.167
Rezultat reportat - retratare	-880.247	-890.120
Repartizare profit	0	0
Actiuni proprii	-2.260.996	-2.260.996
Datorii pe termen lung	5.328.345	5.447.865
Datorii din leasing pe termen lung	1.080.272	1.199.792
Datorii din leasing operational		
Provizioane		
Datorii cu impozitul pe profit amanat	4.248.073	4.248.073
Datorii curente	267.094.037	239.454.107
Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar		

Datorii din leasing operational	820.495	932.428
Furnizori si alte datorii asimilate	262.019.742	235.343.070
Provizioane	217.307	440.784
Datorii cu impozitul curent	1.965.536	325.137
Alte datorii pe termen scurt	2.070.958	2.412.688
Total datorii	272.422.383	244.901.972
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	343.785.597	315.761.523

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

prin reprezentant
 Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL - consolidat (Lei)

	31.03.2024	31.03.2023
Cifra de afaceri neta	172.610.115	136.257.069
Venituri din vanzarea marfurilor	171.895.375	134.670.938
Reduceri comerciale acordate	-602.231	-611.439
Venituri din servicii prestate si chirii	1.316.971	2.197.570
Alte venituri din exploatare	1.083.215	1.194.453
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	173.693.330	137.451.522
Cheltuieli materiale	160.313.505	125.465.003
Cheltuieli privind marfurile	163.715.634	126.501.542
Reduceri comerciale primite	-4.049.820	-2.162.610
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	387.191	799.905
Alte cheltuieli materiale(objecte inventar)	39.768	19.493
Cheltuieli cu energia si apa	220.732	306.673
Cheltuieli cu personalul	5.376.507	5.378.413
Salarii si indemnizatii	4.582.353	4.628.897
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	238.281	195.021
Alte cheltuieli cu personalul	555.873	554.495
Amortizari si provizioane	1.268.880	1.064.726
Amortizari	967.422	1.103.116
Provizioane nete	301.327	-38.422
Pierderi din creante	131	32
Alte cheltuieli de exploatare	4.087.900	3.496.565
Cheltuieli privind prestatiile externe	3.669.491	2.623.785
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	288.000	466.592
Alte cheltuieli	130.409	406.188
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	171.046.792	135.404.706
REZULTAT DIN EXPLOATARE	2.646.537	2.046.815
Venituri financiare	353.624	272.389
Venituri din dobanzi	307.384	209.723
Venituri din diferente de curs valutar	11.109	38.094
Venituri din dividende	0	
Discount-uri plati in avans	25.259	21.363
Alte venituri financiare		3.209
Alte VENITURI financiare - cota parte din profitul din investitii contabilizate prin metoda punerii in echivalenta	9.872	
Cheltuieli financiare	94.414	113.429
Cheltuieli privind dobanzile leasng	13.315	4.911
Dobanzi leasing operational	20.951	10.156
Cheltuieli din diferente de curs valutar	60.148	43.919
Discount-uri incasari in avans	0	50.258
Alte cheltuieli financiare	0	4.185

Alte cheltuieli financiare - cota parte din pierdere din investitii contabilizate prin metoda punerii in echivalenta	0	
REZULTAT FINANCIAR	259.210	158.960
VENITURI TOTALE	174.046.954	137.723.911
CHELTUIELI TOTALE	171.141.207	135.518.136
REZULTAT BRUT	2.905.747	2.205.775
Impozitul pe profit	1.640.399	377.219
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil	1.265.348	1.828.556
Actionarilor societatii	1.265.348	1.828.556
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:	1.265.348	1.828.556
Actionarilor societatii	1.265.348	1.828.556
Interesului minoritar		
Rezultat pe actiune (in Lei)		
- de baza	0,0133	0,0192
- diluat	0,0133	0,0192

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

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.03.2024

NOTA 1 INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Farmaceutica REMEDIA S.A. (« Societatea ») este o societate comerciala cu sediul social in Deva, bld. Nicolae Balcescu nr. 2 (fosta str. Dorobantilor nr. 43), judetul Hunedoara, Romania.

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

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

La **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).

Astfella **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 **aprilie 2022**, Farmaceutica REMEDIA SA a preluat o participatie de de 50% din capitalul social al persoanei juridice române PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L., cu sediul în București, Bd. Metalurgiei, nr. 130E, Sector 4, înregistrată la Registrul Comerțului București cu nr. J40/20206/2005, având CUI 18178346, în vederea dezvoltării și consolidării activității de distribuție și logistică.

In acest context, la **31.03.2024** Farmaceutica REMEDIA S.A. detinea participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. si (50%) la societatea comercială PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L.

In cursul **trimestrului I 2024** 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 **ianuarie 2024**, Farmaceutica REMEDIA SA (FR) a finalizat transferul activității farmaciei Remedia M78 din București catre Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL (FRDL), demarat in decembrie 2023.

In **martie 2024**, Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL a închis depozitul logistic din Brasov, ca măsură de eficientizare a costurilor sale operaționale

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).

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.03.2024

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. 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
- 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., **societate în care Farmaceutica REMEDIA S.A. deține 50% din capitalul social, folosind metoda punerii în echivalență**

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 31.03.2024 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.03.2024

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2024 – 31.03.2024 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-mar 2024 (Lei)	Realizari ian-mar 2023 (Lei)	Evoluție 2024/2023 (%)
1.	Vânzări nete de mărfuri *	171.293.144	134.059.499	27,77%
2.	Alte venituri din exploatare	2.400.186	3.392.023	-29,24%
3.	Total venituri din exploatare	173.693.330	137.451.522	26,3%
4.	Total costuri operaționale *	171.046.792	135.404.706	26,32%
5.	Rezultat operațional	2.646.537	2.046.815	29,3%
6.	Rezultat financiar	259.210	158.960	63,07%
7.	Rezultat brut	2.905.747	2.205.775	31,73%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii spatii
- servicii marketing
- servicii BD Rowa
- alte servicii

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate
la 31.03.2024

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	FR	FRDL
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,91	1,07
Active curente	15.364.879	287.365.557
Datorii curente	8.041.431	268.753.193
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%	0,00%
Capital împrumutat*	0	0
Capital propriu	51.786.162	20.177.381
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*90)	64 zile	99 zile
Sold mediu clienți	2.481.495	189.293.396
Cifra de afaceri neta	3.486.019	171.577.152
Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*90	91 zile	34 zile
Stoc mediu	2.082.427	43.802.961
COGS net	2.061.522	159.585.168

*inclusiv leasing-ul financiar

Note:

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.03.2024

- 2) **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.
- 3) **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente considerăm că valoarea indicatorului este una normală pentru firmele din grup, în condițiile date.
- 4) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** poate fi considerată că se încadrează în specificul activității.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.03.2024

NOTA 5			Spitale &	Distributie	Farmacii	Servicii	BD ROWA	TOTAL *
Raportare pe segmente de activitate	(consolidate)		clinici		REMEDIA	prestate	Roboti	
RON fara TVA					E- commerce	si chirii		
Cifra de afaceri neta			62,205,261	106,553,162	2,534,720	1,186,270	130,701	172,610,115
	Venituri din vanzarea marfurilor		62,205,261	107,155,393	2,534,720	0		171,895,375
	Reduceri comerciale acordate		0	-602,231	0	0		-602,231
	Venituri din servicii prestate si chirii				0	1,186,270	130,701	1,316,971
Alte venituri din exploatare			0	154,861	0	928,354		1,083,215
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL			62,205,261	106,708,023	2,534,720	2,114,625	130,701	173,693,330
Cheltuieli cu marfurile			60,915,889	96,648,853	2,101,071	0	0	159,665,814
	Cheltuieli privind marfurile		63,666,210	97,946,062	2,103,361		0	163,715,634
	Reduceri comerciale primite		-2,750,321	-1,297,209	-2,290	0		-4,049,820
Marja bruta din vanzari de marfuri			1,289,372	10,059,170	433,649	2,114,625	130,701	14,027,516
								0
Alte costuri din exploatare			977,941	7,598,262	1,893,773	674,890	236,113	11,380,979
	Costuri directe		679,690	5,069,084	705,917	200,778	233,499	6,888,968
	Costuri logistica		158,695	1,387,362	0			1,546,057
	Costuri indirecte		139,556	1,141,816	1,187,856	474,113	2,614	2,945,955
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL			61,893,830	104,247,115	3,994,844	674,890	236,113	171,046,793
								0
Rezultat din exploatare			311,431	2,460,908	-1,460,124	1,439,735	-105,412	2,646,537
Rezultat financiar								259,210
Rezultat brut								2,905,747
	Impozit pe profit							-1,640,399
Profit net								1,265,348

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.03.2024

NOTA 6

MODIFICARI CAPITALURI

(consolidate)	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Rezultatul	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	curent	proprii	
Sold la 01.01.2024	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
Repunere retratare cont profit 2023						-5,798,981	5,798,981		0
Transfer profit 2023 (FR)la rezultatul reportat						4,374,862	-4,374,862		0
Repartizare profit 2023(FR) la dividende									0
Repartizare profit 2023(FR) la alte rezerve									0
Inchidere cont 129									0
Repartizare profit 2023(FRDL)la rezultatul reportat						8,625,767	-8,625,767		0
Repartizare profit 2023(FRDL)la dividende						0			0
Repartizare profit 2023(FRDL) la alte rezerve				0		0			0
Rezultat contabil 2024 FR + FRDL							1,312,369		1,312,369
Retratare cont profit						47,021	-47,021		0
lesiri cladiri + terenuri									0
Reevaluare cladiri si terenuri			0						0
Corectie erori contabile				-823,533					-823,533
Rezultat reportat - retratare						12,956			12,956
Cumparare actiuni proprii									0
Impozit amanat									0
Retratare leasing operational (IFRS 16)						-29,511			-29,511
Investitii in entitati controlate in comun						31,382			31,382
Sold la 31.03.2024	9,860,311	2,122,356	24,141,850	13,872,317	757,485	21,604,543	1,265,349	-2,260,996	71,363,214

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.03.2024

NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)	(consolidate)	
	31/03/2024	31/03/2023
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	178,131,692	165.881.235
Alte intrari de numerar	3,661,211	8.195.608
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-158,257,291	-148.349.115
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-5,114,731	-5.085.713
Plati impozit pe profit	0	0
Plati alte impozite si taxe	-5,164,164	-3.906.126
Dobanzi platite	0	0
Dobanzi incasate (cont curent)	307,384	210
Alte iesiri de numerar	-285,345	-6.460.412
Total flux de numerar din exploatare	13,278,756	10.485.200
Flux de numerar din activitati de investitii	0	0
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	0	0
Dobanzi incasate (din depozite)	0	0
Dividende incasate	0	0
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	-3,641	-71
Total flux de numerar din investitii	-3,641	-71
Flux de numerar din activitati de finantare	-51,467	-1.500.132
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	0	0
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	0	0
Diferente nete de curs valutar	-51,467	4
Finantari primite/acordate	0	0
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	0	0
Plati catre actionari (dividende)	0	0
Plati actiuni proprii	0	-1.503.869
Total flux de numerar din finantare	-51,467	-1.500.132
Flux de numerar total	13,223,647	8.914.365
Numerar la inceputul perioadei	34,498,036	18.083.345
Numerar la sfarsitul perioadei	47,721,683	26.997.710

Consiliul de administratie,
Presedinte
"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant
Valentin - Norbert TARUS



RAPORT TRIMESTRUL I 2024 NECONSOLIDAT

Consiliul de Administrație al Farmaceutica REMEDIA S.A.

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Sediul social: Deva 330040, Bld. Nicolae Balcescu nr. 2 (fosta Str. Dorobantilor 43), Jud. Hunedoara,
Telefon: + 40 254 223 260, Fax: +40 254 226 197

Sediul operațional: București, 041836, sector 4, Bld. Metalurgiei 78, Telefon/fax: + 40 213 211 640
remedia@remedia.ro, www.remedia.ro

Reg. Comerțului J20/700/1991, CUI: RO2115198; Capital social: RON 9.548.082

IBAN: RO61 BTRL RONC RT00 G713 3302, Banca Transilvania, Bucuresti

IBAN: RO33 RZBR 0000 0600 0266 5747, Raiffeisen Unirii, Bucuresti

RAPORT trimestrul I 2024 neconsolidat
Conform Regulamentului A.S.F. nr.5/2018, anexa 14
Data raportului 13.05.2024

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. N. Balcescu, nr. 2,**
Tel./fax.: **+40 254 223 260, +40 254 226 197**
Nr. și data înregistrării
la Of. Registrul Comerțului: **J20/700/25.07.1991**
Cod unic de înreg. fiscală: **RO2115198**

Valori mobiliare: **acțiuni RMAH**
(Certificat de înregistrare nr. AC-1470-7/17.06.2021)
Tipul: **Comune Nominative**
Data înregistrării: **17.03.1997**
Valoare nominală: **0,10 Lei**
Poziția în registrul CNVM: **1636**
Număr total: **95.480.820**
Codul CNVM al acțiunilor: **16368**

Înregistrarea	Data	Număr de acțiuni	Valoarea emisiunii
1	10.11.1999	3.370.107	337.010,70 Lei
2	06.09.2001	1.500.000	150.000,00 Lei
3	23.07.2003	42.402	4.240,20 Lei
4	05.01.2006	5.696.471	569.647,10 Lei
5	21.12.2007	87.905.969	8.790.596,90 Lei
6	08.04.2009	7.574.851	757.485,10 Lei
7	09.06.2021	- 10.608.980	- 1.060.898,00 Lei
	TOTAL	95.480.820	9.548.082,00 Lei

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:

Bursa de Valori București – categoria Standard

Valoarea totală pe piață la 13.05.2024 este de 67.600.420 Lei, la o valoare de 0,708 Lei/acțiunea RMAH

1. Evenimente importante de raportat

In luna **ianuarie 2024**, Farmaceutica REMEDIA SA (FR) a finalizat transferul activitatii farmaciei Remedia M78 din București catre Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL (FRDL), demarat in decembrie 2023.

2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente trimestrului I 2024

În perioada 01.01.2024 – 31.03.2024 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-mar 2024 (Lei)	Realizări ian-mar 2023 (Lei)	Evoluție 2024/2023 (%)
1.	Vânzări nete de mărfuri *	2.501.479	3.089.428	-19,03%
2.	Alte venituri din exploatare	1.912.894	2.005.197	-4,60%
3.	Total venituri din exploatare	4.414.373	5.094.626	-13,35%
4.	Total costuri operaționale *	4.731.061	5.341.828	-11,43%
5.	Rezultat operațional	-316.688	-247.202	-28,11%
6.	Rezultat financiar	69.722	95.979	-27,36%
7.	Rezultat brut (profit)	-246.965	-151.223	-63,31%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii încasate – 45% din “alte venituri din exploatare”
- servicii BD ROWA – 5 %
- venituri active – 5%

3. Situațiile financiare la data de 31.03.2024 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

4. Indicatori economico – financiari

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	31.03.2024
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,91
Active curente	15.364.879
Datorii curente	8.041.431
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%
Capital împrumutat	0
Capital propriu	51.786.162
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*90)	64 zile
Sold mediu clienți	2.481.495
Cifra de afaceri netă	3.486.019
Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 90	91 zile
Sold mediu stocuri	2.082.427
COGS net	2.061.522

Note:

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

²⁾ **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. Valoarea de 0% indică faptul că societatea nu are niciun fel de probleme de finanțare sau lichiditate. În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.

³⁾ **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente, considerăm că valoarea de 64 zile este una normală în condițiile date.

⁴⁾ Valoarea indicatorului **Nr. de zile de stocaj** (91 zile) poate fi considerată că se încadrează în specificul activității.

Bucuresti, 13 mai 2024

Consiliul de
administrație,

Președinte

“TARUS” - Valentin Norbert TARUS e.U
1020 Viena, Leopold-Moses Gasse, 4/42/6, Austria
FN 349134h/23.07.2010

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL - neconsolidat (Lei)

	31.03.2024	31.03.2023
Cifra de afaceri neta	3.486.019	3.982.630
Venituri din vanzarea marfurilor	2.501.479	3.089.428
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din servicii prestate si chirii	984.540	893.202
Alte venituri din exploatare	928.354	1.111.995
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	4.414.373	5.094.626
Cheltuieli materiale	2.215.760	2.748.195
Cheltuieli privind marfurile	2.063.812	2.599.614
Reduceri comerciale primite	-2.290	-4.798
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	79.498	63.836
Alte cheltuieli materiale(objecte inventar)	7.428	6.896
Cheltuieli cu energia si apa	67.312	82.647
Cheltuieli cu personalul	1.190.646	1.115.833
Salarii si indemnizatii	895.788	883.570
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	54.545	24.448
Alte cheltuieli cu personalul	240.313	207.815
Amortizari si provizioane	715.876	797.707
Amortizari	715.751	797.707
Provizioane nete	0	0
Pierderi din creante	125	0
Alte cheltuieli de exploatare	608.779	680.092
Cheltuieli privind prestatii externe	513.966	376.732
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	64.436	73.816
Alte cheltuieli	30.376	229.545
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	4.731.061	5.341.828
REZULTAT DIN EXPLOATARE	-316.688	-247.202
Venituri financiare	84.813	96.243
Venituri din dobanzi	84.666	95.309
Venituri din diferente de curs valutar	147	934
Venituri din dividende	0	0
Discount-uri plati in avans	0	0
Alte venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	15.090	264
Cheltuieli privind dobanzile leasing	13.315	0
Cheltuieli din diferente de curs valutar	1.775	264
Discount-uri incasari in avans	0	
Alte cheltuieli financiare		0
REZULTAT FINANCIAR	69.722	95.979

VENITURI TOTALE	4.499.186	5.190.869
CHELTUIELI TOTALE	4.746.152	5.342.092
REZULTAT BRUT	-246.965	-151.223
Impozitul pe profit	0	0
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil	-246.965	-151.223
Actionarilor societatii	-246.965	-151.223
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	-246.965	-151.223
Actionarilor societatii	-246.965	-151.223
Interesului minoritar		
Rezultat pe actiune (in Lei)		
- de baza	-0,0026	-0,0026
- diluat	-0,0026	-0,0016

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

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

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

	31.03.2024	31.12.2023
ACTIVE		
Active imobilizate	48.888.984	49.600.603
Imobilizari corporale	25.799.299	26.658.751
Investitii imobiliare	16.545.703	16.364.407
Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	647.024	667.684
Licente software	88.202	76.006
Licente farmacie	153.255	178.255
Participatii detinute la societati din grup	602.200	602.200
Participatii detinute la societati din afara grupului	5.916	5.916
Depozite si garantii platite	5.047.385	5.047.385
Active circulante	15.364.879	15.001.185
Stocuri	2.270.173	2.298.411
Creante comerciale	2.192.909	4.260.102
Alte creante	883.473	459.956
Numerar si echivalente de numerar	10.018.324	7.982.716
Cheltuieli inregistrate in avans	443.357	372.077
TOTAL ACTIVE	64.697.221	64.973.864
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii	51.786.162	52.856.662
Capital social	9.860.311	9.860.311
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	39.602.572	40.426.106
Rezultatul curent	-246.965	4.374.862
Rezultatul reportat	4.385.985	11.123
Rezultat reportat - retratare	-312.229	-312.229
Repartizare profit	0	0
Actiuni proprii	-2.260.996	-2.260.996
Datorii pe termen lung	4.248.073	4.894.215
Datorii din leasing pe termen lung	0	646.142
Provizioane		

Datorii cu impozitul pe profit amanat	4.248.073	4.248.073
Datorii curente	8.662.986	7.222.987
Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational	0	180.013
Furnizori si alte datorii asimilate	6.970.747	5.908.015
Provizioane		
Datorii cu impozitul curent		
Alte datorii pe termen scurt	1.692.238	1.134.959
Total datorii	12.911.058	12.117.202
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	64.697.221	64.973.864

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

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.03.2024

NOTA 1 INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Farmaceutica REMEDIA S.A. (« Societatea ») este o societate comerciala cu sediul social in Deva, bld. Nicolae Balcescu nr. 2 (fosta str. Dorobantilor nr. 43), judetul Hunedoara, Romania.

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

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

La **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).

Astfella **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 **aprilie 2022**, Farmaceutica REMEDIA SA a preluat o participatie de de 50% din capitalul social al persoanei juridice române PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L., cu sediul în București, Bd. Metalurgiei, nr. 130E, Sector 4, înregistrată la Registrul Comerțului București cu nr. J40/20206/2005, având CUI 18178346, în vederea dezvoltării și consolidării activității de distribuție și logistică.

In acest context, la **31.03.2024** Farmaceutica REMEDIA S.A. detinea participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. si (50%) la societatea comercială PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L.

In cursul **trimestrului I 2024** 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 **ianuarie 2024**, Farmaceutica REMEDIA SA (FR) a finalizat transferul activității farmaciei Remedia M78 din București catre Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL (FRDL), demarat in decembrie 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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.03.2024

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 la data de 31.03.2024 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
incheiate la 31.03.2024

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2024 – 31.03.2024 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-mar 2024 (Lei)	Realizări ian-mar 2023 (Lei)	Evoluție 2024/2023 (%)
1.	Vânzări nete de mărfuri *	2.501.479	3.089.428	-19,03%
2.	Alte venituri din exploatare	1.912.894	2.005.197	-4,60%
3.	Total venituri din exploatare	4.414.373	5.094.626	-13,35%
4.	Total costuri operaționale *	4.731.061	5.341.828	-11,43%
5.	Rezultat operațional	-316.688	-247.202	-28,11%
6.	Rezultat financiar	69.722	95.979	-27,36%
7.	Rezultat brut (profit)	-246.965	-151.223	-63,31%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii încasate – 45% din “alte venituri din exploatare”
- servicii BD ROWA – 5 %
- venituri active – 5%

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
incheiate la 31.03.2024

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	31.03.2024
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,91
Active curente	15.364.879
Datorii curente	8.041.431
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%
Capital împrumutat	0
Capital propriu	51.786.162
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*90)	64 zile
Sold mediu clienți	2.481.495
Cifra de afaceri netă	3.486.019
Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 90	91 zile
Sold mediu stocuri	2.082.427
COGS net	2.061.522

Note:

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

²⁾ **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. Valoarea de 0% indică faptul că societatea nu are niciun fel de probleme de finanțare sau lichiditate. În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.

³⁾ **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente, considerăm că valoarea de 64 zile este una normală în condițiile date.

⁴⁾ Valoarea indicatorului **Nr. de zile de stocaj** (91 zile) poate fi considerată că se încadrează în specificul activității.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.03.2024

NOTA 5 Raportare pe segmente de activitate						
(neconsolidat)						
		Farmacii Remedia E-commerce	BD ROWA/Roboti	Chirii spatii/auto	Servicii prestate	TOTAL *
Cifra de afaceri neta		2,501,479	130,701	853,839	0	3,486,019
	Venituri din vanzarea marfurilor	2,501,479				2,501,479
	Reduceri comerciale acordate	0		0	0	0
	Venituri din servicii prestate si chirii	0	130,701	853,839		984,540
Alte venituri din exploatare		0			928,354	928,354
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		2,501,479	130,701	853,839	928,354	4,414,373
						0
Cheltuieli cu marfurile		2,061,522	0	0	0	2,061,522
	Cheltuieli privind marfurile	2,063,812	0	0	0	2,063,812
	Reduceri comerciale primite	-2,290		0	0	-2,290
Marja bruta din vanzari de marfuri		439,957	0	0	0	439,957
						0
Alte costuri din exploatare		1,798,569	236,113	621,360	13,497	2,669,539
	Costuri directe	610,713	233,499	215,905	13,497	1,073,614
	Costuri logistica	0		0	0	0
	Costuri promovare	0		0	0	0
	Costuri indirecte	1,187,856	2,614	405,455	0	1,595,925
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL		3,860,091	236,113	621,360	13,497	4,731,061
						0
Rezultat din exploatare		-1,358,612	-105,412	232,479	914,857	-316,688
Rezultat financiar						69,722
Rezultat brut						-246,965
	Impozit pe profit					0
Profit net						-246,965

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.03.2024

NOTA 6 MODIFICARI CAPITALURI									
(neconsolidat)	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Rezultatul	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	curent	proprii	
Sold la 01.01.2024	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
									0
Transfer profit 2023 la rez.reportat						4,374,862	-4,374,862		0
Repartizare profit 2023 la dividende				0		0			0
Repartizare profit 2023 la alte rezerve									0
Repartizare profit 2023 la rezerva legala									0
Rezultat 2024							-246,965		-246,965
Rezerva legala 2023									0
Inchidere cont 129 (rezerva legala 2023)									0
Iesiri cladiri + terenuri									0
Reevaluare cladiri si terenuri			0						0
Impozit amanat									0
Corectie erori contabile				-823,533		0			-823,533
Cumparare actiuni proprii								0	0
Sold la 31.03.2024	9,860,311	2,121,796	24,141,850	13,338,927	757,485	4,073,756	-246,965	-2,260,996	51,786,162

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
incheiate la 31.03.2024

NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)		
(Neconsolidat)		
	31/03/2024	31/03/2023
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	6,441,403	5.920.135
Alte intrari de numerar	237,562	237
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-2,678,847	-2.328.906
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-973,027	-955
Plati impozit pe profit		0
Plati alte impozite si taxe	-889,881	-785
Dobanzi platite		
Dobanzi incasate (cont curent)	84,666	95
Alte iesiri de numerar	-184,606	-199
Total flux de numerar din exploatare	2,037,270	1.984.858
Flux de numerar din activitati de investitii	0	
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	0	
Dobanzi incasate (din depozite)	0	
Dividende incasate	0	
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung		
Total flux de numerar din investitii	0	0
Flux de numerar din activitati de finantare	-1,662	-1.503.127
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	0	
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	0	
Diferente nete de curs valutar	-1,662	742
Finantari primite/acordate		
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda		
Plati catre actionari (dividende)	0	
Plati actiuni proprii	0	
Total flux de numerar din finantare	-1,662	-1.503.869
Flux de numerar total	2,035,608	482
Numerar la inceputul perioadei	7,982,716	8.897.395
Numerar la sfarsitul perioadei	10,018,324	9.379.125

Consiliul de administratie,
Presedinte
"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant
Valentin - Norbert TARUS