



RAPORT PRELIMINAR 2025 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 2025 consolidat
Conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, anexa 14
Data raportului 25.02.2026

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 25.02.2026 este de 85.932.738 Lei, la o valoare de 0,90 Lei/acțiunea RMAH

1. Evenimente importante de raportat

În **ianuarie 2025** Farmaceutica REMEDIA a achiziționat 24% din capitalul social al Novoengrama SRL, o societate comercială cu activitate de recuperare medicală, ce desfășoară activitate în municipiul Cluj Napoca.

În luna **aprilie 2025** Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL (FRDL) a închis depozitul logistic din **Pitești**, ca măsură de eficientizare a costurilor sale operaționale.

În **luna septembrie 2025** Farmaceutica REMEDIA a finalizat o operațiune de răscumpărare de acțiuni desfășurată cu scopul derularii unui program de alocare de acțiuni de tip Stock Option Plan. Numărul de acțiuni răscumpărate la 23.09.2025, în cadrul Ofertei Publice de Cumpărare aprobată de ASF prin Decizia 841/28.08.2025 și Amendamentul 888/11.09.2025, este de 954.808 acțiuni, reprezentând 1% din capitalul social. Suma totală plătită de Farmaceutica REMEDIA a fost de 811.586,80 Lei, cu un preț de răscumpărare de 0,85 Lei per acțiune.

În **noiembrie 2025**, pentru eficientizarea costurilor operaționale pe linia de business de farmacii, transferate în 2024 către farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL, au fost închise **oficinele rurale din Mohu (jud. Sibiu) și Toplița (jud. Hunedoara)** și **Drogheria Horea din Deva**.

2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente anului 2025

În perioada 01.01.2025 – 31.12.2025 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-dec 2025 (Lei)	Realizari ian-dec 2024 (Lei)	Evoluție 2025/2024 (%)
1.	Vânzări nete de mărfuri *	752.452.265	737.609.125	2,01%
2.	Alte venituri din exploatare	10.753.394	9.407.028	14,31%
3.	Total venituri din exploatare	763.205.659	747.016.152	2,17%
4.	Total costuri operaționale *	748.336.052	733.918.239	1,96%
5.	Rezultat operațional	14.869.606	13.097.914	13,53%
6.	Rezultat financiar	1.476.144	996.356	48,15%
7.	Rezultat brut	16.345.750	14.094.270	15,97%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

Lei

Farmacii REMEDIA	10.270.578	1,4%
Distribuție	500.474.842	66,5%
Spitale & Clinici Private	234.904.016	31,1%
BD Rowa	6.802.827	1%
Total	752.452.263	100 %

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

- chirii
- servicii (logistice, înregistrări, marketing)
- servicii BD Rowa
- vânzări active
- alte servicii
- venituri din investiții imobiliare
- alte venituri din exploatare

3. Situațiile financiare preliminare la data de 31.12.2025 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

4. Indicatori economico – financiari 31.12.2025

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

lichiditate și capital de lucru	FR	FRDL
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	6,77	1,06
Active curente	21.287.846	312.279.811
Datorii curente	3.146.744	295.937.164
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%	0,00%
Capital împrumutat*	0	0
Capital propriu	59.998.974	21.632.780
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365)	88 zile	97 zile
Sold mediu clienți	3.570.517	199.860.554
Cifra de afaceri netă	14.843.465	749.889.588
Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*365	71 zile	30 zile
Stoc mediu	1.414.583	56.676.624
COGS net	7.283.491	691.245.167

Note:

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

2) **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. În cazul 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 că valoarea indicatorului este una normală, în condițiile date.

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

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

Prin reprezentant
Valentin-Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL - consolidat (Lei)

	31.12.2025	31.12.2024
Cifra de afaceri neta	759.757.573	743.790.879
Venituri din vanzarea marfurilor	755.209.787	740.088.891
Reduceri comerciale acordate	-2.757.522	-2.479.766
Venituri din servicii prestate si chirii	7.305.308	6.181.754
Alte venituri din exploatare	3.448.086	3.225.274
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	763.205.659	747.016.152
Cheltuieli materiale	699.229.099	685.783.592
Cheltuieli privind marfurile	717.809.423	702.578.840
Reduceri comerciale primite	-21.176.504	-19.355.150
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	1.536.832	1.649.227
Alte cheltuieli materiale(objecte inventar)	129.860	135.962
Cheltuieli cu energia si apa	929.488	774.712
Cheltuieli cu personalul	25.157.758	25.363.854
Salarii si indemnizatii	21.626.025	20.574.326
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	1.152.230	1.142.746
Alte cheltuieli cu personalul	2.379.503	3.646.782
Amortizari si provizioane	1.579.038	3.282.862
Amortizari	2.409.930	2.627.606
Provizioane nete	-1.193.073	447.736
Pierderi din creante	362.182	207.520
Alte cheltuieli de exploatare	22.370.157	19.487.931
Cheltuieli privind prestatii externe	18.374.364	16.831.594
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	2.248.613	1.840.782
Alte cheltuieli	1.747.180	815.555
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	748.336.052	733.918.239
REZULTAT DIN EXPLOATARE	14.869.606	13.097.914
Venituri financiare	2.078.220	1.402.921
Venituri din dobanzi	1.252.018	1.190.017
Venituri din diferente de curs valutar	217.575	37.121
Venituri din dividende	74.370	63.745
Discount-uri plati in avans	280.981	112.038
Alte venituri financiare		
Alte VENITURI financiare - cota parte din profitul din investitii contabilizate prin metoda punerii in echivalenta	253.276	0
Cheltuieli financiare	602.076	406.565
Cheltuieli privind dobanzile	0	0
Dobanzi leasing operational	48.117	104.295
Cheltuieli din diferente de curs valutar	553.959	192.439
Discount-uri incasari in avans	0	0
Alte cheltuieli financiare	0	0

Alte cheltuieli financiare - cota parte din pierdere din investitii contabilizate prin metoda punerii in echivalenta	0	109.831
REZULTAT FINANCIAR	1.476.144	996.356
VENITURI TOTALE	765.283.879	748.419.073
CHELTUIELI TOTALE	748.938.129	734.324.803
REZULTAT BRUT	16.345.750	14.094.270
Impozitul pe profit	7.623.716	7.132.084
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil	8.722.033	6.962.186
Actionarilor societatii	8.722.033	6.962.186
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:	8.722.033	6.962.186
Actionarilor societatii	8.722.033	6.962.186
Interesului minoritar		
Rezultat pe actiune (in Lei)		
- de baza	0,0913	0,0729
- diluat	0,0913	0,0729

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

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - consolidat (Lei)

	31.12.2025	31.12.2024
ACTIVE		
Active imobilizate	52.002.592	48.321.257
Imobilizari corporale	30.976.346	27.403.592
Investitii imobiliare	17.778.729	17.795.204
Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	710.173	848.414
Licente software	810.973	680.066
Licente farmacie	1.511.375	1.511.375
Participatii detinute la societati din grup	0	0
Participatii detinute la societati din afara grupului	130.286	5.916
Investitii in entitati controlate in comun contabilizate prin metoda punerii in echivalenta	0	0
Depozite si garantii platite	84.710	76.692
Active circulante	332.406.386	327.453.347
Stocuri	63.507.955	57.207.397
Creante comerciale	203.884.226	216.946.218
Alte creante	6.969.440	5.644.031
Numerar si echivalente de numerar	58.044.765	47.655.701
Cheltuieli inregistrate in avans	269.736	348.541
TOTAL ACTIVE	384.678.715	376.123.145
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii	80.991.201	75.029.276
Capital social	9.860.311	9.860.311
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	45.052.644	41.040.587
Rezultatul curent	8.722.033	6.962.186
Rezultatul reportat	18.934.192	17.932.635
Rezultat reportat - retratare	-911.629	-911.629
Repartizare profit	0	0
Actiuni proprii	-1.316.108	-480.532
Pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii	-107.727	-131.766
Datorii pe termen lung	5.437.131	5.198.036
Datorii din leasing pe termen lung	416.662	534.563
Provizioane		
Datorii cu impozitul pe profit amanat	5.020.469	4.663.474
Datorii curente	298.250.383	295.895.833
Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar		

Datorii din leasing operational	333.866	347.431
Furnizori si alte datorii asimilate	292.788.848	290.910.220
Provizioane	217.307	217.307
Datorii cu impozitul curent	1.976.492	1.893.262
Alte datorii pe termen scurt	2.933.869	2.527.612
Total datorii	303.687.514	301.093.870
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	384.678.715	376.123.145

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

prin reprezentant
 Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A. – Situații financiare consolidate preliminare încheiate la 31.12.2025

NOTA 1 INFORMAȚII DESPRE SOCIETATE

Farmaceutica REMEDIA S.A. (« Societatea ») este o societate comercială cu sediul social în Deva, Bld. Nicolae Bălcescu nr. 2 (fosta Str. Dorobanților 43), județul Hunedoara, România.

În data de **25 iulie 1991** Farmaceutica REMEDIA S.A. a fost constituită ca și societate comercială cu capital integral de stat prin reorganizarea Oficiului Farmaceutic Deva, înființat în 1957.

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

În data de **01 ianuarie 2006** Farmaceutica REMEDIA S.A. a fuzionat prin absorbție cu V.TARUS RoAgencies S.R.L.

Conform Legii 95/2006, republicată în August 2015, societăților comerciale le-a fost interzisă desfășurarea, în același timp, de activități de distribuție en gross și en detail de medicamente. (Art. 800 paragraful 2).

Astfel în data de **01 ianuarie 2016** Farmaceutica REMEDIA S.A. a înființat și a finalizat transferul activității de distribuție către Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L., **societate nouă, deținută 100%**, a activităților de distribuție en gross de medicamente împreună cu activitățile conexe (servicii logistice, înregistrări de produse farmaceutice, promovare și marketing a medicamentelor, etc), Farmaceutica REMEDIA S.A. a păstrat operarea lanțului de farmacii și oficine locale.

În **aprilie 2022**, Farmaceutica REMEDIA SA a preluat o participație 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.

În acest context, **la 31.12.2025**, Farmaceutica REMEDIA S.A. deține participații majoritare (100%) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. și o participație de 50% la societatea PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L.

În **ianuarie 2025** Farmaceutica REMEDIA a achiziționat 24% din capitalul social al Novoengrama SRL, o societate comercială cu activitate de recuperare medicală, ce desfășoară activitate în municipiul Cluj Napoca.

În luna **aprilie 2025** Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL (FRDL) a închis depozitul logistic din **Pitești**, ca măsură de eficientizare a costurilor sale operaționale.

În **luna septembrie 2025** Farmaceutica REMEDIA SA a finalizat o operațiune de răscumpărare de acțiuni desfășurată cu scopul derularii unui program de alocare de acțiuni de tip Stock Option Plan. Numărul de acțiuni răscumpărate la 23.09.2025, în cadrul Ofertei Publice de Cumpărare aprobată de ASF prin Decizia 841/28.08.2025 și Amendamentul 888/11.09.2025, este de 954.808 acțiuni, reprezentând 1% din capitalul social. Suma totală plătită de Farmaceutica REMEDIA a fost de 811.586,80 Lei, cu un preț de răscumpărare de 0,85 Lei per acțiune.

În **noiembrie 2025**, pentru eficientizarea costurilor operaționale pe linia de business de farmacii, transferate în 2024 către farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL, au fost închise **oficinele rurale din Mohu (jud. Sibiu) și Toplița (jud. Hunedoara) și Drogheria Horea din Deva.**

În cursul anului **2025** Farmaceutica REMEDIA SA nu a participat la fuziuni.

Farmaceutica REMEDIA S.A. – Situații financiare consolidate preliminare încheiate la 31.12.2025

NOTA 2 BAZELE INTOCMIRII SITUAȚIILOR FINANCIARE

Situațiile financiare ale societății au fost întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), adoptate de Uniunea Europeană, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și clarificările ulterioare.

În scopul întocmirii acestor situații financiare, în conformitate cu prevederile legislative din România, moneda funcțională a societății este considerată a fi Leul Românesc (RON).

Pentru toate perioadele până la anul încheiat la 31 decembrie 2011, inclusiv, societatea a pregătit situațiile financiare în conformitate cu standardele de contabilitate românești (RAS). Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012, sunt primele situații financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) așa cum sunt adoptate de Uniunea Europeană.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric cu excepția clădirilor și terenurilor care sunt evaluate la valoarea justă (valoarea de piață determinată prin evaluare de către un expert evaluator). Costul istoric este în general bazat pe valoarea justă a contraprestăției efectuată în schimbul activelor.

Societatea prezintă în situațiile financiare la valoarea justă toate elementele de activ și pasiv pentru care se impune evaluarea la valoare justă, metodele utilizate pentru determinarea acestora fiind inventariere și reevaluare (IFRS 13).

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

Anumite sume în situația poziției financiare, situația rezultatului global, precum și în notele explicative au fost reclasificate pentru a asigura comparabilitatea între anii anteriori și anul curent.

Pregătirea situațiilor financiare IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze care pot afecta aplicarea politicilor contabile și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. În aceste condiții, rezultatele efective pot să difere de valorile estimate. Estimările și ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirea estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea a fost revizuită și în perioadele viitoare afectate. Următoarele sunt judecăți/raționamente profesionale critice pe care conducerea Societății le-a făcut cu impact semnificativ asupra valorilor recunoscute în situațiile financiare:

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

Societatea deține participații în alte companii, în una având controlul asupra politicilor financiare și operationale. O entitate este consolidată dacă, pe baza evaluării relațiilor acesteia cu Societatea, se constată că aceasta este controlată de către Societate.

Farmaceutica REMEDIA S.A. – Situații financiare consolidate preliminare încheiate la 31.12.2025

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

Începand 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 31.12.2025, au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiare (IFRS).

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

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

Situatiile financiare consolidate preliminare la data de 31.12.2025 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2025 – 31.12.2025 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-dec 2025 (Lei)	Realizari ian-dec 2024 (Lei)	Evolutie 2025/2024 (%)
1.	Vânzări nete de mărfuri *	752.452.265	737.609.125	2,01%
2.	Alte venituri din exploatare	10.753.394	9.407.028	14,31%
3.	Total venituri din exploatare	763.205.659	747.016.152	2,17%
4.	Total costuri operaționale *	748.336.052	733.918.239	1,96%
5.	Rezultat operațional	14.869.606	13.097.914	13,53%
6.	Rezultat financiar	1.476.144	996.356	48,15%
7.	Rezultat brut	16.345.750	14.094.270	15,97%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii
- servicii (logistice, înregistrari, marketing)

Farmaceutica REMEDIA S.A. – Situații financiare consolidate
preliminare încheiate la 31.12.2025

- servicii BD Rowa
- vanzari active
- alte servicii
- venituri din investitii imobiliare
- alte venituri din exploatare

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	FR	FRDL
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	6,77	1,06
Active curente	21.287.846	312.279.811
Datorii curente	3.146.744	295.937.164
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%	0,00%
Capital împrumutat*	0	0
Capital propriu	59.998.974	21.632.780
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365)	88 zile	97 zile
Sold mediu clienți	3.570.517	199.860.554
Cifra de afaceri neta	14.843.465	749.889.588
Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*365	71 zile	30 zile
Stoc mediu	1.414.583	56.676.624
COGS net	7.283.491	691.245.167

Note:

1) **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus pentru creditor, 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 considerata ca se incadreaza in specificul activitatii.

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

Prin reprezentant
Valentin-Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A. – Situații financiare consolidate preliminare încheiate la 31.12.2025

Nota 5 Raportare pe segmente

Consolidat			Spitale &	Distributie	Farmacii	Servicii	BD ROWA	TOTAL *
			clinici		REMEDIA	prestate	Roboti	2025
RON fara TVA						si chirii		
Cifra de afaceri neta			234.904.016	500.474.842	10.270.578	6.627.287	7.480.848	759.757.571
	Venituri din vanzarea marfurilor		234.904.016	503.232.364	10.270.578	0	6.802.827	755.209.785
	Reduceri comerciale acordate		0	2.757.522	0	0		-2.757.522
	Venituri din servicii prestate si chirii				0	6.627.287	678.021	7.305.308
Alte venituri din exploatare			0	788.328	0	2.659.757		3.448.086
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL			234.904.016	501.263.170	10.270.578	9.287.044	7.480.848	763.205.659
Cheltuieli cu marfurile			226.343.385	456.788.188	8.372.981	0	5.128.363	696.632.918
	Cheltuieli privind marfurile		240.238.446	464.069.632	8.372.981		5.128.363	717.809.422
	Reduceri comerciale primite		-13.895.061	-7.281.444	0	0		-21.176.505
Marja bruta din vanzari de marfuri			8.560.631	44.474.982	1.897.597	9.287.044	1.674.464	66.572.741
								0
Alte costuri din exploatare			5.635.807	37.784.220	3.881.294	2.690.704	1.711.109	51.703.134
	Costuri directe		4.238.766	26.567.307	3.320.749	1.504.738	1.247.755	36.879.314
	Costuri logistica		626.467	5.773.249	0			6.399.716
	Costuri indirecte		770.575	5.443.663	560.545	1.185.966	463.354	8.424.104
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL			231.979.193	494.572.408	12.254.275	2.690.704	6.839.472	748.336.053
								0
Rezultat din exploatare			2.924.823	6.690.762	-1.983.696	6.596.340	641.376	14.869.606
Rezultat financiar								1.476.145
Rezultat brut								16.345.750
	Impozit pe profit							-7.623.716
Profit net								8.722.033

NOTA 6 – Modificări de capitaluri
Consolidat

NOTA 6									
MODIFICARI CAPITALURI									
	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Rezultatul	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	curent	proprii	2025
Sold la 01.01.2025	9.860.311	2.122.356	25.404.128	13.514.103	757.485	17.021.006	6.962.186	-612.298	75.029.276
Repunere retratare cont profit 2024						-5.616.612	5.616.612		0
Transfer profit 2024 (FR) la rezultatul reportat						5.876.151	-5.876.151		0
Repartizare profit 2024(FR) la dividende				0		-3.786.328			-3.786.328
Repartizare profit 2024(FR) la alte rezerve				2.089.823		-2.089.823			0
Inchidere cont 129									0
Repartizare profit 2024(FRDL) la rezultatul reportat						6.702.647	-6.702.647		0
Repartizare profit 2024(FRDL) la dividende						-3.500.000			-3.500.000
Repartizare profit 2024(FRDL) la alte rezerve				0					0
Rezultat contabil 2025 FR + FRDL							12.143.475		12.143.475
Retratare cont profit						3.421.441	-3.421.441		0
Iesiri cladiri + terenuri			-424.189						-424.189
Reevaluare cladiri si terenuri			2.267.900						2.267.900
Transfer rezerve din fonduri				0					0
Rezultat reportat - retratare						32.433			32.433
Cumparare actiuni proprii								-811.537	-811.537
Impozit amanat									0
Retratare leasing operational (IFRS 16)						-38.353			-38.353
Investitii in entitati controlate in comun									0
Pierderi din cedarea cu titlu gratuit a actiunilor proprii								0	0
Rezerve – plan acțiuni angajați (IFRS 2)				78.524					78.524
Sold la 31.12.2025	9.860.311	2.122.356	27.247.838	15.682.450	757.485	18.022.563	8.722.033	-1.423.835	80.991.201

Farmaceutica REMEDIA S.A. – Situații financiare consolidate
preliminare încheiate la 31.12.2025

NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)	
consolidat	
	31/12/2025
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	847.466.642
Alte intrari de numerar	23.898.394
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-791.808.619
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-23.141.633
Plati impozit pe profit	-7.297.880
Plati alte impozite si taxe	-33.662.135
Dobanzi platite	0
Dobanzi incasate (cont curent)	1.198.892
Alte iesiri de numerar	-1.005.035
Total flux de numerar din exploatare	15.648.626
Flux de numerar din activitati de investitii	0
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	111.727
Dobanzi incasate (din depozite)	47.917
Dividende incasate	74.370
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	-1.326.447
Total flux de numerar din investitii	-1.092.433
Flux de numerar din activitati de finantare	-4.167.129
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	0
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	0
Diferente nete de curs valutar	-249.542
Finantari primite/acordate	0
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	0
Plati catre actionari (dividende)	-3.350.000
Plati actiuni proprii	-567.587
Total flux de numerar din finantare	-4.167.129
Flux de numerar total	10.389.064
Numerar la inceputul perioadei	47.655.701
Numerar la sfarsitul perioadei	58.044.765

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Presedinte Consiliu de Administratie

"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant

Valentin-Norbert TARUS



RAPORT PRELIMINAR 2025 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 2025 neconsolidat
Conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, anexa 14
Data raportului 25.02.2026

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 25.02.2026 este de 84.932.738 Lei, la o valoare de 0,90 Lei/acțiunea RMAH

1. Evenimente importante de raportat

În **ianuarie 2025** Farmaceutica REMEDIA a achiziționat 24% din capitalul social al Novoengrama SRL, o societate comercială cu activitate de recuperare medicală, ce desfășoară activitate în municipiul Cluj Napoca.

În **luna septembrie 2025** Farmaceutica REMEDIA a finalizat o operațiune de răscumpărare de acțiuni desfășurată cu scopul derulării unui program de alocare de acțiuni de tip Stock Option Plan. Numărul de acțiuni răscumpărate la 23.09.2025, în cadrul Ofertei Publice de Cumpărare aprobată de ASF prin Decizia 841/28.08.2025 și Amendamentul 888/11.09.2025, este de 954.808 acțiuni, reprezentând 1% din capitalul social. Suma totală plătită de Farmaceutica REMEDIA a fost de 811.586,80 Lei, cu un preț de răscumpărare de 0,85 Lei per acțiune.

2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente anului 2025

În perioada 01.01.2025 – 31.12.2025 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-dec 2025 (Lei)	Realizari ian- dec 2024 (Lei)	Evoluție 2025/2024 (%)
1.	Vânzări nete de mărfuri *	9.288.883	9.112.606	1,93%
2.	Alte venituri din exploatare	8.214.340	8.888.455	-7,58%
3.	Total venituri din exploatare	17.503.223	18.001.061	-2,77%
4.	Total costuri operaționale *	14.566.659	18.461.880	-21,10%
5.	Rezultat operațional	2.936.563	-460.818	737,25%
6.	Rezultat financiar	4.111.784	6.336.969	-35,11%
7.	Rezultat brut (profit)	7.048.348	5.876.151	19,95%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii – 59 % din “alte venituri din exploatare”
- servicii BD ROWA – 8% din “alte venituri din exploatare”
- vânzări active – 20 % din “alte venituri din exploatare”
- venituri din investiții imobiliare - 12 % din “alte venituri din exploatare”
- alte venituri din exploatare –1% din “alte venituri din exploatare”

3. Situațiile financiare la data de 31.12.2025 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

4. Indicatori economico - financiari

lichiditate și capital de lucru	31.12.2025
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	6,77
Active curente	21.287.846
Datorii curente	3.146.744
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%
Capital împrumutat	0
Capital propriu	59.998.974
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365)	88 zile
Sold mediu clienți	3.570.517
Cifra de afaceri neta	14.843.465
Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 365	71 zile
Stoc mediu	1.414.583
COGS net	7.283.491

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 88 zile este una normală în condițiile date.

⁴⁾ Valoarea indicatorului **Nr. de zile de stocaj** poate fi considerată că se încadrează în specificul activității, creșterea indicatorului datorându-se diminuării numărului de unități 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)

	31.12.2025	31.12.2024
Cifra de afaceri neta	14.843.465	14.077.445
Venituri din vanzarea marfurilor	9.288.883	9.112.606
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din servicii prestate si chirii	5.554.582	4.964.839
Alte venituri din exploatare	2.659.758	3.923.616
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	17.503.223	18.001.061
Cheltuieli materiale	7.699.017	8.224.928
Cheltuieli privind marfurile	7.283.491	7.641.695
Reduceri comerciale primite	0	-3.913
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	252.723	367.447
Alte cheltuieli materiale(obiecte inventar)	27.245	33.942
Cheltuieli cu energia si apa	135.557	185.757
Cheltuieli cu personalul	2.542.631	5.939.976
Salarii si indemnizatii	1.905.267	3.377.704
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	80.271	159.170
Alte cheltuieli cu personalul	557.093	2.403.102
Amortizari si provizioane	1.402.672	1.686.445
Amortizari	1.402.402	1.686.312
Provizioane nete	0	0
Pierderi din creante	270	133
Alte cheltuieli de exploatare	2.922.340	2.610.531
Cheltuieli privind prestatii externe	1.566.267	1.522.130
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	690.693	766.540
Alte cheltuieli	665.380	321.861
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	14.566.659	18.461.880
REZULTAT DIN EXPLOATARE	2.936.563	-460.818
Venituri financiare	4.214.431	6.387.436
Venituri din dobanzi	627.655	323.308
Venituri din diferente de curs valutar	12.406	382
Venituri din dividende	3.574.370	6.063.745
Discount-uri plati in avans	0	0
Alte venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	102.647	50.467
Cheltuieli privind dobanzile		0
Dobanzi leasing operational	2.348	42.122
Cheltuieli din diferente de curs valutar	100.299	8.345
Discount-uri incasari in avans		0
Alte cheltuieli financiare		

REZULTAT FINANCIAR	4.111.784	6.336.969
VENITURI TOTALE	21.717.654	24.388.497
CHELTUIELI TOTALE	14.669.306	18.512.346
REZULTAT BRUT	7.048.348	5.876.151
Impozitul pe profit	460.920	0
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil	6.587.427	5.876.151
Actionarilor societatii	6.587.427	5.876.151
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:	6.587.427	5.876.151
Actionarilor societatii	6.587.427	5.876.151
Interesului minoritar		
Rezultat pe actiune (in Lei)		
- de baza	0,0690	0,0615
- diluat	0,0690	0,0615

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

prin reprezentant
 Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - neconsolidat (Lei)

	31.12.2025	31.12.2024
ACTIVE		
Active imobilizate	46.787.279	50.111.863
Imobilizari corporale	28.069.841	26.548.361
Investitii imobiliare	17.778.729	17.795.204
Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	28.477	32.073
Licente software	130.449	80.812
Licente farmacie	0	0
Participatii detinute la societati din grup	602.200	602.200
Participatii detinute la societati din afara grupului	130.286	5.916
Depozite si garantii platite	47.297	5.047.297
Active circulante	21.287.846	12.956.220
Stocuri	930.918	817.278
Creante comerciale	4.503.448	1.636.868
Alte creante	278.189	598.653
Numerar si echivalente de numerar	15.575.290	9.903.422
Cheltuieli inregistrate in avans	115.420	195.037
TOTAL ACTIVE	68.190.545	63.263.121
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii	59.998.974	56.087.178
Capital social	9.860.311	9.860.311
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	44.518.694	40.506.637
Rezultatul curent	6.587.427	5.876.151
Rezultatul reportat	11.122	11.122
Rezultat reportat - retratare	-312.229	-312.229
Repartizare profit	0	0
Actiuni proprii	-1.316.108	-480.532
Pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii	-107.727	-131.766
Datorii pe termen lung	5.044.827	4.693.953
Datorii din leasing pe termen lung	24.358	30.479
Provizioane		
Datorii cu impozitul pe profit amanat	5.020.469	4.663.474
Datorii curente	3.146.744	2.481.990
Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational	6.121	2.740

Furnizori si alte datorii asimilate	1.864.818	1.528.062
Provizioane		
Datorii cu impozitul curent	77.341	
Alte datorii pe termen scurt	1.198.464	951.188
Total datorii	8.191.571	7.175.943
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	68.190.545	63.263.121

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

prin reprezentant
 Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situații financiare neconsolidate preliminare încheiate la 31.12.2025

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, societatilor 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 **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 31.12.2025**, 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 **ianuarie 2025** Farmaceutica REMEDIA a achizitionat 24% din capitalul social al Novoengrama SRL, o societate comerciala cu activitate de recuperare medicala, ce desfasoara activitate in municipiul Cluj Napoca.

În **luna septembrie 2025** Farmaceutica REMEDIA a finalizat o operațiune de răscumpărare de acțiuni desfășurată cu scopul derularii unui program de alocare de acțiuni de tip Stock Option Plan. Numărul de acțiuni răscumpărate la 23.09.2025, în cadrul Ofertei Publice de Cumpărare aprobată de ASF prin Decizia 841/28.08.2025 și Amendamentul 888/11.09.2025, este de 954.808 acțiuni, reprezentand 1% din capitalul social. Suma totală plătită de Farmaceutica REMEDIA a fost de 811.586,80 Lei, cu un preț de răscumpărare de 0,85 Lei per acțiune.

In cursul anului 2025 Farmaceutica REMEDIA SA nu a participat la fuziuni.

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 neconsolidate preliminare încheiate la 31.12.2025

Uniunea Europeana, aplicabile societăților comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și clarificările ulterioare.

În scopul întocmirii acestor situații financiare, în conformitate cu prevederile legislative din România, moneda funcțională a societății este considerată a fi Leul Românesc (RON).

Pentru toate perioadele până la anul încheiat la 31 decembrie 2011, inclusiv, societatea a pregătit situațiile financiare în conformitate cu standardele de contabilitate românești (RAS). Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2012, sunt primele situații financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) așa cum sunt adoptate de Uniunea Europeană.

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza costului istoric cu excepția clădirilor și terenurilor care sunt evaluate la valoarea justă (valoarea de piață determinată prin evaluare de către un expert evaluator). Costul istoric este în general bazat pe valoarea justă a contraprestăției efectuată în schimbul activelor.

Societatea prezintă în situațiile financiare la valoarea justă toate elementele de activ și pasiv pentru care se impune evaluarea la valoare justă, metodele utilizate pentru determinarea acestora fiind inventariere și reevaluare (IFRS 13).

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

Anumite sume în situația poziției financiare, situația rezultatului global, precum și în notele explicative au fost reclasificate pentru a asigura comparabilitatea între anii anteriori și anul curent.

Pregătirea situațiilor financiare IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze care pot afecta aplicarea politicilor contabile și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. În aceste condiții, rezultatele efective pot să difere de valorile estimate. Estimările și ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirea estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea a fost revizuită și în perioadele viitoare afectate. Următoarele sunt judecăți/raționamente profesionale critice pe care conducerea Societății le-a făcut cu impact semnificativ asupra valorilor recunoscute în situațiile financiare:

- Durata de viață a activelor imobilizate
- Impozite amânate
- Provizioane
- Raportarea pe segmente

Începând cu anul 2012, pentru clasa de imobilizări corporale « Terenuri și clădiri », Societatea a trecut de la modelul de contabilizare bazat pe cost la modelul reevaluării.

Situațiile financiare ale la 31.12.2025, au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS).

Situațiile financiare preliminare la data de 31.12.2025 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situații financiare neconsolidate
preliminare încheiate la 31.12.2025

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2025 – 31.12.2025 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-dec 2025 (Lei)	Realizari ian- dec 2024 (Lei)	Evolutie 2025/2024 (%)
1.	Vânzări nete de mărfuri *	9.288.883	9.112.606	1,93%
2.	Alte venituri din exploatare	8.214.340	8.888.455	-7,58%
3.	Total venituri din exploatare	17.503.223	18.001.061	-2,77%
4.	Total costuri operaționale *	14.566.659	18.461.880	-21,10%
5.	Rezultat operațional	2.936.563	-460.818	737,25%
6.	Rezultat financiar	4.111.784	6.336.969	-35,11%
7.	Rezultat brut (profit)	7.048.348	5.876.151	19,95%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii – 59 % din “alte venituri din exploatare”
- servicii BD ROWA – 8% din “alte venituri din exploatare”
- vânzări active – 20 % din “alte venituri din exploatare”
- venituri din investiții imobiliare - 12 % din “alte venituri din exploatare”
- alte venituri din exploatare –1% din “alte venituri din exploatare”

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	31.12.2025
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	6,77
Active curente	21.287.846
Datorii curente	3.146.744
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%
Capital împrumutat	0
Capital propriu	59.998.974
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*365)	88 zile

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situații financiare neconsolidate
preliminare încheiate la 31.12.2025

Sold mediu clienți	3.570.517
Cifra de afaceri neta	14.843.465
Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 365	71 zile
Sold mediu stocuri	1.414.583
COGS net	7.283.491

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 88 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 datorandu-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. –Situații financiare neconsolidate preliminare încheiate la 31.12.2025

NOTA 5 Raportare pe segmente Neconsolidat

NOTA 5				Chirii	Servicii	TOTAL *
		Farmacii Remedia	BD ROWA/Roboti	spatii/auto	prestate	2025
Cifra de afaceri neta		699.822	9.267.081	4.875.681	880	14.843.464
	Venituri din vanzarea marfurilor	699.822	8.589.060			9.288.882
	Reduceri comerciale acordate	0		0	0	0
	Venituri din servicii prestate si chirii	0	678.021	4.875.681	880	5.554.582
Alte venituri din exploatare		0			2.659.758	2.659.758
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		699.822	9.267.081	4.875.681	2.660.638	17.503.222
						0
Cheltuieli cu marfurile		579.670	6.703.821	0	0	7.283.491
	Cheltuieli privind marfurile	579.670	6.703.821	0	0	7.283.491
	Reduceri comerciale primite	0		0	0	0
Marja bruta din vanzari de marfuri		120.152	1.885.239	0	0	2.005.391
						0
Alte costuri din exploatare		709.290	1.711.109	4.862.064	705	7.283.168
	Costuri directe	148.745	1.247.755	956.730	0	2.353.230
	Costuri logistica	0		0	0	0
	Costuri promovare	0		0	0	0
	Costuri indirecte	560.545	463.354	3.905.334	705	4.929.938
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL		1.288.960	8.414.930	4.862.064	705	14.566.659
						0
Rezultat din exploatare		-589.138	852.151	13.617	2.659.933	2.936.563
Rezultat financiar						4.111.784
Rezultat brut						7.048.347
	Impozit pe profit					460.920
Profit net						6.587.427

NOTA 6 MODIFICARI CAPITALURI
Neconsolidat

	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Rezultatul	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	curent	proprii	2025
Sold la 01.01.2025	9.860.311	2.121.796	25.404.128	12.980.713	757.485	-301.106	5.876.151	-612.298	56.087.178
									0
Transfer profit 2024 la rez.reportat						5.876.151	-5.876.151		0
Repartizare profit 2024 la dividende				0		-3.786.328			-3.786.328
Repartizare profit 2024 la alte rezerve				2,089,823		-2,089,823			0
Repartizare profit 2024 la rezerva legala									0
Rezultat 2025							6.587.427		6.587.427
Rezerva legala 2024									0
Inchidere cont 129 (rezerva legala)									0
Iesiri cladiri + terenuri			-424.189						-424.189
Reevaluare cladiri si terenuri			2.267.900						2.267.900
Impozit amanat									0
Transfer rezerve din fonduri				0		0			0
Cumparare actiuni proprii								-811.537	-811.537
Pierderi din cedarea cu titlu gratuit a actiunilor proprii								0	0
Rezerve – plan acțiuni angajați (IFRS 2)				78.522					78.522
Sold la 31.12.2025	9.860.311	2.121.796	27.247.837	15.149.058	757.485	-301.106	6.587.427	-1.423.835	59.998.974

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
preliminare încheiate la 31.12.2025

NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)	
neconsolidat	
	31/12/2025
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	17.108.789
Alte intrari de numerar	379.686
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-11.628.752
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-2.089.947
Plati impozit pe profit	-140.973
Plati alte impozite si taxe	-3.052.530
Dobanzi platite	
Dobanzi incasate (cont curent)	627.655
Alte iesiri de numerar	-157.296
Total flux de numerar din exploatare	1.046.632
Flux de numerar din activitati de investitii	
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	0
Dobanzi incasate (din depozite)	
Dividende incasate	3.574.370
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	
Total flux de numerar din investitii	3.574.370
Flux de numerar din activitati de finantare	
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	5.000.000
Diferente nete de curs valutar	-31.547
Finantari primite/acordate	
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	
Plati catre actionari (dividende)	-3.350.000
Plati actiuni proprii	-567.587
Total flux de numerar din finantare	1.050.866
Flux de numerar total	5.671.868
Numerar la inceputul perioadei	9.903.422
Numerar la sfarsitul perioadei	15.575.290

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Presedinte Consiliu de Administratie

"TARUS" – Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant

Valentin-Norbert TARUS